

**HOTĂRÂREA NR. \_\_\_\_\_**

**privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova să voteze, în Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă „Oltenia” S.A., ordinea de zi din data de 28.05.2026**

Consiliul Local al Municipiului Craiova, întrunit în sesiunea ordinară din data de 28.05.2026.

Având în vedere referatul de aprobare nr.161971/2026, raportul nr.178348/2026 al Direcției Economico-Financiară și raportul de avizare nr.179382/2026 al Direcției Juridice, Asistență de Specialitate și Contencios Administrativ, prin care se propune mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova să voteze, în Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă „Oltenia” S.A., ordinea de zi din data de 28.05.2026;

În conformitate cu prevederile art.28, alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și Legii nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art.129 alin.2 lit. d, coroborat cu alin.7 lit. n, art.132, art.139 alin.3 lit.h, art.154 alin.1 și art.196 alin.1 lit.a din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

**HOTĂRĂȘTE:**

**Art.1.** Se aprobă mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova - Crețu Cristina Mădălina, să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă „Oltenia” S.A., din data de 28.05.2026, ora 14.00, propunerile de la punctele 1-6 aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apă Oltenia S.A., pentru anul 2025;
2. aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă Oltenia S.A., pentru anul 2025;
3. aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2025;
4. aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A., pentru anul 2025;
5. aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei de Apă Oltenia S.A., pentru anul 2026;
6. aprobarea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariații Companiei de Apă Oltenia S.A., la retragerea din

activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu, conform art.LXXI alin. (4) din Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

**Art.2.** Primarul Municipiului Craiova, prin aparatul de specialitate: Compartimentul Administrație Publică Locală și Relații cu Consiliul Local, Direcția Economico-Financiară, Crețu Cristina Mădălina și Compania de Apă „Oltenia” S.A. vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

**INIȚIATOR,  
PRIMAR,  
Lia-Olguța VASILESCU**

**AVIZAT,  
SECRETAR GENERAL,  
Nicoleta MIULESCU**

**REFERAT DE APROBARE**

***a Proiectului de Hotărâre privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. să voteze în ședința din data de 28.05.2026, ora 14.00, propunerile de la pct. 1-6, aflate pe ordinea de zi***

***Având în vedere:***

- adresa nr. 12420/05.05.2026 prin care Compania de Apă Oltenia SA propune mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. să voteze în ședința din data de 28.05.2026, ora 12.00, propunerile aflate pe ordinea de zi;
- prevederile art. 28 alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

Prin H.C.L. nr. 115/2016 a fost aprobată mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova, în persoana doamnei Crețu Cristina Mădălina, în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A.

Compania de Apă Oltenia S.A. solicită, prin adresa menționată mai sus mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina, reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A., să voteze propunerile aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2025;
2. Aprobarea repartizării profitului net al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2025;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2025;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2025;

5. Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2026;
6. Aprobarea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariații Companiei de Apă Oltenia S.A., la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

În temeiul prevederilor art. 28, alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare; în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale se compun din: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar și note explicative la situațiile financiare anuale; Legea 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. LXXI alin. (4) din Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung; art. 129, art. 132, art. 136, art. 139, art.196, alin 1, lit.a din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, propunem promovarea pe ordinea de zi a sesiunii ordinare din data de 28.05.2026, a proiectului de hotărâre privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. să voteze în ședința din data de 28.05.2026, ora 14.00, propunerile de la pct. 1-6, aflate pe ordinea de zi.

***Primar,  
Lia Olguța-Vasilescu***

***Întocmit,  
DIRECȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ  
Director executiv,  
Daniela Militaru***

***DIRECȚIA SERVICII PUBLICE,  
Director executiv adj.,  
Alin Glăvan***

**MUNICIPIUL CRAIOVA  
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CRAIOVA  
DIRECȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ  
DIRECȚIA SERVICII PUBLICE  
NR. 178348/20.05.2026**

**AVIZAT,  
VICEPRIMAR,  
COSMIN-ION CORĂȚU**

## **R A P O R T**

***privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova  
în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE APĂ OLTENIA SA  
să voteze în ședința din data de 28.05.2026, ora 14.00,  
propunerile de la pct. 1-6, aflate pe ordinea de zi***

Având în vedere referatul de aprobare nr. 161971/08.05.2026,

Prin Hotărârea nr. 164/2007, republicată, Consiliul Local al Municipiului Craiova a aprobat reorganizarea R.A. Apă Craiova în societate pe acțiuni, aprobând în același timp Actul constitutiv.

Conform art. 15 alin. 4 din Actul constitutiv al Companiei de Apă Oltenia S.A., așa cum a fost modificat prin cele două acte adiționale, fiecare acționar este îndreptățit să ia parte la Adunările Generale ale Acționarilor prin reprezentant autorizat.

În sensul respectării prevederilor art. 15 alin. 4 din Actul constitutiv al Companiei de Apă Oltenia S.A., Consiliul Local al Municipiului Craiova, prin Hotărârea nr. 115/2016, a desemnat ca reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A. pe doamna Crețu Cristina Mădălina.

Potrivit art. 125, alin. 1, respectiv alin 2. din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările ulterioare, acționarii, persoane juridice, pot fi reprezentați în adunările generale, de reprezentanții lor legali, respectiv acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.

Prin adresa nr. 12420/05.05.2026, Compania de Apă Oltenia S.A. ne solicită mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina, reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a Companiei de Apă Oltenia S.A să voteze în ședința din data de 28.05.2026, ora 14.00, propunerile aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2025;
2. Aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2025;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2025;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2025;
5. Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2026;
6. Aprobarea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariații Companiei de Apă Oltenia S.A., la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

1. În conformitate cu prevederile art. 28 alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare, și prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și

completările ulterioare, situațiile financiare anuale se compun din: bilanț, cont de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate.

Conform adresei nr. 12420/05.05.2026, Compania de Apă Oltenia S.A. a transmis Consiliului Local Craiova situațiile financiare anuale însoțite de raportul administratorului societății pe anul 2025 și raportul de audit al situațiilor financiare pe anul 2025, în care sunt prezentate succint veniturile și cheltuielile efectuate de societate.

Din analiza situațiilor financiare prezentate, rezultă că societatea a realizat în anul 2025 **venituri totale** în valoare de **305.636.606 lei**, iar **cheltuielile** aferente anului 2025 au fost de **259.146.803 lei**, înregistrând un **profit brut** de **46.489.803 lei**.

2. Facem precizarea că, în conformitate cu Art. 1, alin. (1) din Ordonanța nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările ulterioare, "La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) rezerve legale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;

c<sup>1</sup>) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;

f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.”

Urmare celor precizate mai sus, administratorii societății popun spre aprobarea Adunării Generale a Asociaților repartizarea profitului net înregistrat la data de 31.12.2025, în sumă de **37.236.851,66 lei** și a rezultatului reportat în sumă de **5.659,58 lei**, total de repartizat **37.242.511,24 lei**, astfel:

- **19.135.820,00 lei** – constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăților

dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2025;

- **9.053.345,62 lei** – la nivelul dividendelor calculate conform O.G. nr. 64/2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul adițional la Contractul de Delegare și cu OUG nr. 198/2005;
- **9.053.345,62 lei** – la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare.

3. Referitor la aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2025, operatorul regional, Compania de Apă Oltenia S.A., transmite situația indicatorilor de performanță realizați în proporție de 100%, pentru anul 2025.

4. În Raportul administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pe anul 2025, avizat de Președintele Consiliului de Administrație, este prezentată succint situația producției fizice realizată în anul 2025; situațiile financiare ale companiei în exercițiul financiar pe anul 2025; situația investițiilor societății; situația îndeplinirii indicatorilor de performanță; modul de repartizare al profitului realizat în anul 2025.

5. Facem precizarea că proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2026, al Companiei de Apă Oltenia S.A., a fost aprobat prin Hotărârea nr. 8/18.05.2026 în Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia.

În anul 2025 Compania de Apă Oltenia S.A. a realizat în bugetul de venituri și cheltuieli, venituri totale în sumă de 305.637,00 mii lei, din care: venituri din

exploatare în sumă de 300.620,00 mii lei și venituri financiare în sumă de 5.017,00 mii lei; iar pentru anul 2026 a propus spre realizare venituri totale în sumă de 336.366,00 mii lei, din care: venituri din exploatare în sumă de 331.165,00 mii lei și venituri financiare în sumă de 5.201,00 mii lei, conform notei de fundamentare atașată.

Cheltuielile totale efectuate în anul 2025 de către Compania de Apă Oltenia S.A., au fost în sumă totală de 259.147,00 mii lei, din care: cheltuieli de exploatare în sumă de 252.498,00 mii lei și cheltuieli financiare în sumă de 6.649,00 mii lei; iar pentru anul 2026 a propus spre realizare cheltuieli totale în sumă de 294.354,00 mii lei, din care: cheltuieli de exploatare în sumă de 287.354,00 mii lei și cheltuieli financiare în sumă de 7.000,00 mii lei, conform notei de fundamentare atașată.

În consecință, Compania de Apă Oltenia S.A. a realizat la finele anului 2025 un profit în sumă de 46.490,00 mii lei, iar pentru anul 2026 a propus realizarea unui profit în sumă de 42.012,00 mii lei.

Analizând propunerea de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2026 prezentată de către Compania de Apă Oltenia S.A., cu privire la nivelul cheltuielilor salariale și numărul de personal, Compania de Apă Oltenia S.A. menționează că majorarea salariilor are la bază creșterea salariului minim pe economie și respectă prevederile art. XXXVI din O.U.G. nr. 89/2025.

6. În conformitate cu prevederile art. LXXI alin. (4) din Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, Compania de Apă Oltenia S.A. solicit aprobarea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariații Companiei de Apă Oltenia S.A., la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu,

În conformitate cu anexele 1-5 și a fundamentării atașate, bugetul de venituri și cheltuieli, pe anul 2026, al Companiei de Apă Oltenia S.A. se prezintă astfel:

- mii lei -

Denumire indicatori	Realizat 2025	Propuneri 2026	Estimări 2027	Estimări 2028
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>305.637,00</b>	<b>336.366,00</b>	<b>349.148,00</b>	<b>359.274,00</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>259.147,00</b>	<b>294,354,00</b>	<b>322.700,00</b>	<b>332.059,00</b>
<b>PROFIT/PIERDERE</b>	<b>46.490,00</b>	<b>42.012,00</b>	<b>26.448,00</b>	<b>27.215,00</b>

Având în vedere cele de mai sus, în temeiul prevederilor art. 28, alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare; în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare; Legea 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. 129, art. 132, art. 136, art. 139, art.196, alin 1, lit.a din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supunem spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Craiova, următoarele:

-mandatarea doamnei Crețu Cristina Mădălina - reprezentantul Consiliului Local al Municipiului Craiova în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE APĂ OLTENIA SA să voteze în ședința din data de 28.05.2026, ora 14.00, propunerile de la pct. 1-6, aflate pe ordinea de zi, astfel:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2025;
2. Aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2025;
3. Aprobarea modului de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2025;
4. Aprobarea Raportului Administratorilor Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2025;
5. Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei de Apă Oltenia S.A. pentru anul 2026;

6. Aprobarea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariații Companiei de Apă Oltenia S.A., la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

#### **DIRECȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ**

**Director executiv,**

**Vasilica-Daniela Militaru**

*Îmi asum responsabilitatea privind  
realitatea și legalitatea în solidar cu  
întocmitorul înscrisului*

*Data:*

*Semnătura:*

**Director executiv adj.,**

**Luminița-Gabriela Roșu**

*Îmi asum responsabilitatea privind  
realitatea și legalitatea în solidar cu  
întocmitorul înscrisului*

*Data:*

*Semnătura:*

**Întocmit,**

**Inspector Venus Bobin**

*Îmi asum responsabilitatea pentru  
fundamentarea, realitatea  
și legalitatea întocmirii acestui act oficial*

*Data:*

*Semnătura:*

#### **DIRECȚIA SERVICII PUBLICE**

**Director executiv adj.,**

**Alin Glăvan**

*Îmi asum responsabilitatea privind  
realitatea și legalitatea în solidar cu  
întocmitorul înscrisului*

*Data:*

*Semnătura:*

**Întocmit,**

**Inspector Dragoș Surdu**

*Îmi asum responsabilitatea pentru  
fundamentarea, realitatea  
și legalitatea întocmirii acestui act  
oficial*

*Data:*

*Semnătura:*

**MUNICIPIUL CRAIOVA**  
**PRIMARIA MUNICIPIULUI CRAIOVA**  
**Directia Juridica, Asistenta de Specialitate si Contencios Administrativ**  
**Nr. 179382/20.05.2026**

**RAPORT DE AVIZARE**

Având în vedere:

- Referatul de aprobare nr. 161971/2026
- Raportul Direcției Economico-Financiara, Compartimentul Buget privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova - Crețu Cristina Mădălina în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE APĂ OLTENIA SA să voteze în ședința din data de 28.05.2026, ora 14.00, propunerile de la pct. 1-6, aflate pe ordinea de zi,
- Prevederile art. 125, alin. 1, respectiv alin 2. din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările ulterioare, acționarii, persoane juridice, pot fi reprezentați în adunările generale, de reprezentanții lor legali, respectiv acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.
- În baza prevederilor art. 129 și art. 196 alin.1 lit. a din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,
- Potrivit Legii 514/2003 privind organizarea și exercitarea profesiei de consilier juridic,

**AVIZAM FAVORABIL**

Propunerea direcției Economico-Financiara, Compartimentul Buget privind mandatarea reprezentantului Consiliului Local al Municipiului Craiova- Crețu Cristina Mădălina în Adunarea Generală a Acționarilor a COMPANIEI DE APĂ OLTENIA SA să voteze în ședința din data de 28.05.2026, ora 14.00, propunerile de la pct. 1-6, aflate pe ordinea de zi.

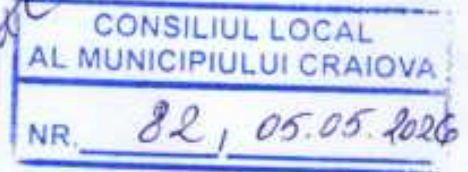
**Director Executiv,**  
**Ovidiu Mischianu**

Îmi asum responsabilitatea privind realitatea  
și legalitatea în solidar cu întocmitorul înscrisului  
**Data: 20.05.2026**  
**Semnatura:**

**Intocmit,**  
**Cons.jur. Ghita Robert**

Îmi asum responsabilitatea pentru fundamentarea, realitatea  
și legalitatea întocmirii acestui act oficial  
**Data: 20.05.2026**  
**Semnatura:**

Nr. 12420 / 05-05-2026



CATRE,  
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CRAIOVA

In atentie d-nei Cretu Cristina Madalina

Va rugam sa introduceti pe ordinea de zi a sedintei Consiliului Local al Municipiului Craiova mandatarea reprezentantului Consiliului Local in AGA sa voteze in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA, urmatoarele materiale aflate pe ordine de zi:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
2. Aprobarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2025.
3. Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2025.
4. Aprobarea Raportul administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
5. Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026.
6. Aprobarea prevederii in bugetele de venituri si cheltuieli anuale a acordarii unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionarii, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.

DIRECTOR GENERAL,  
Av. Sireu



S.C. Compania de Apa Oltenia S.A. este operator de date cu caracter personal

Atenție, documentul conține date cu caracter personal! El se adresează numai persoanei fizice sau juridice menționate ca destinatar. În cazul în care nu sunteți destinatarul vizat, vă informăm că dezvăluirea, copierea, distribuirea sau inițierea unor acțiuni pe baza conținutului acestui document sunt strict interzise și atrag răspunderea juridică.

Nr. 13941 / 19 05 2026

Către,

Consiliul Local al Municipiului Craiova

Vă înaintăm în completarea solicitării înregistrate cu nr. 82/05.05.2026, vă înaintăm Hotărârea nr. 9/12.05.2026 a Consiliului de Administrație al Companiei de Apă Oltenia SA, împreună cu materialele referitoare la ordinea de zi a A.G.A. din data de 28.05.2026.

Cu considerație

Director

Alin Ionuț



## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

### HOTARAREA nr. 9 / 12.05.2026

Consiliul de Administratie al Companiei de Apa Oltenia SA, intrunit in sedinta la data de 12.05.2026, avand pe ordinea de zi:

1. Avizarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
2. Avizarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2025.
3. Avizarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2025.
4. Avizarea Raportului administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
5. Avizarea Bugetului de venituri si cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026 si inaintarea la ADI Oltenia pentru obinerea avizului conform.
6. Avizarea prevederii in bugetele de venituri si cheltuieli anuale a acordarii unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionarii, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.
7. Convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 28.05.2026, ora 14<sup>00</sup>, la sediul Companiei de Apa Oltenia SA din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj si, in cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberarilor la prima convocare, urmatoarea Adunare Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia S.A. urmand a avea loc in data de 29.05.2026, ora 12<sup>00</sup> la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu urmatoarea ordine de zi:
  - a) Aprobarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
  - b) Aprobarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2025.
  - c) Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2025.

- d) Aprobarea Raportului administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
- e) Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026.
- f) Aprobarea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariații Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

În temeiul prevederilor OUG 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și a dispozițiilor Legii 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare,

#### HOTARASTE:

**Art. 1** – Consiliul de Administrație avizează situațiile financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.

**Art. 2** – Consiliul de Administrație avizează repartizarea profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA la 31.12.2024, în sumă de 37.236.851,66 lei și a rezultatului reportat în sumă de 5.659,58 lei, total de repartizat 37.242.511,24 lei, astfel:

- 19.135.820 – constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2025
- 9.053.345,62 lei calculați conform O.G. nr. 64/2001, se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul adițional nr.1 la Contractul de Delegare și cu OUG nr. 198/2005;
- 9.053.345,62 lei – la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

**Art. 3** – Consiliul de Administrație avizează modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2025.

**Art. 4** – Consiliul de Administrație avizează Raportul administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.

**Art. 5** – Consiliul de Administrație avizează Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026 și dispune înaintarea acestuia la ADI Oltenia pentru obținerea avizului conform.

**Art. 6** – Consiliul de Administratie avizeaza prevederea in bugetele de venituri si cheltuieli anuale a acordarii unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionarii, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.

**Art. 7** – (1) Consiliul de Administratie convoca Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 28.05.2026, ora 14<sup>00</sup>, la sediul Companiei de Apa Oltenia SA din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu urmatoarea ordine de zi:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
2. Aprobarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2025.
3. Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2025.
4. Aprobarea Raportului administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
5. Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026.
6. Aprobarea prevederii in bugetele de venituri si cheltuieli anuale a acordarii unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionarii, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.

(2) In cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberarilor la prima convocare, urmatoarea Adunare Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia S.A. va avea loc in data de 29.05.2026, ora 11<sup>00</sup> la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu aceiasi ordine de zi stabilita pentru prima Adunare Generala Ordinara.

**Art. 8** – Compartimentele functionale si conducerea executiva vor duce la indeplinire prevederile prezentei hotarari.

PRESEDINTE SEDINTA  
Cimpeanu Adriana



SECRETAR C.A.,  
Andronache Mirela

3

S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. este operator de date cu caracter personal

Atenție, documentul conține date cu caracter personal! El se adresează numai persoanei fizice sau juridice menționate ca destinatar. În cazul în care nu sunteți destinatarul vizat, vă informăm că dezvăluirea, copierea, distribuirea sau inițierea unor acțiuni pe baza conținutului acestui document sunt strict interzise și atrag răspunderea juridică.

# Raportul auditorului independent

Către acționarii societății **COMPANIA DE APĂ OLTENIA S.A.**

## Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

### Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **Compania de Apă Oltenia S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în Craiova, strada Brestei nr.133, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J16/63/1999 și codul de identificare fiscală RO 11400673, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:
  - Activ net / Total capitaluri: 132.594.554 lei,
  - Rezultatul net al exercițiului financiar: 37.236.852 lei (profit)
2. In opinia noastră, cu excepția efectelor potențialelor ajustări care ar fi fost necesare dacă am fi putut obține suficiente probe de audit cu privire la aspectele menționate în paragraful 3 de mai jos, situațiile financiare anexate ale Societății la 31.12.2025 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (cu modificările ulterioare) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

### Baza pentru opinia cu rezerve

3. La data de 31.12.2025, Societatea a prezentat clădiri cu o valoare contabilă de 119.141.553 lei (2024: 99.872.963 lei). Societatea a optat pentru prezentarea imobilizărilor corporale la valoarea justă, ultimul raport de evaluare în scop contabil fiind realizat și înregistrat la 31.12.2014. Conform OMF 1802/2014, reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. Societatea nu a efectuat un exercițiu de evaluare în scopuri contabile la 31.12.2025. Prin urmare, în absența unui raport de reevaluare recent, nu am putut stabili dacă sunt necesare eventuale ajustări care să corecteze valoarea clădirilor prezentată în bilanț la această dată.
4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și cu Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru

Contabili (Codul IESBA) și conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

## **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În procesul de întocmire a situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând în notele explicative la situațiile financiare, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

## **Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare**

7. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.
8. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații efectuate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Societății și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții ulterioare raportului de audit pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele importante într-o manieră care asigură prezentarea fidelă.

## Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii Societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea, în conformitate cu cerințele articolelor 489-492 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, a unui raport al administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 11 și nu face parte din situațiile financiare ale Societății.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare anexate nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2025, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile relevante cerute de articolele 489-492 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014.

- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025 cu privire la Societate și la mediul acesteia, , cu excepția potențialului impact al aspectelor menționate în paragraful 3 din Raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare (care trebuie luate de asemenea în considerare în citirea sau interpretarea raportului administratorilor), nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## Raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit pentru anul 2024

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2025, noi am analizat dacă pentru exercițiul financiar anterior exercițiului financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare care fac obiectul auditului, Societatea a avut obligația, în temeiul art. 592<sup>3</sup>-592<sup>8</sup> din Reglementările contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit și, în caz afirmativ, dacă raportul a fost publicat în conformitate cu art. 592<sup>12</sup> din Reglementările contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, și raportăm că Societatea nu a avut obligația de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

București, 14.05.2026

Vasile Andrian

Auditor înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 1554 / 2004

În numele: FORVIS MAZARS ROMANIA SRL

Societate de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. 699 / 2007

Str. Ing. George Constantinescu nr. 4B, etaj 5

Globalworth Campus, Clădirea B

București, România

Tel: +031 229 2600

<https://www.forvismazars.com/ro/en>

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Vasile Andrian**

Registru Public Electronic: **1554**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar:

**Forvis Mazars România S.R.L.**

Registru Public Electronic: **699**

**Compania de Apă Oltenia**  
**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	2024	2025
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	51.387.399	46.489.803
Ajustari pentru:		
Corectii ale erorilor fundamentale	358.845	5.660
Cheltuieli cu amortizarea	14.299.577	14.760.997
Reluarea subventiilor pentru investitii	(11.419.610)	(11.758.736)
Variatia provizioanelor	2.145.719	2.621.078
Ajustari de valoare pentru creante	3.794.051	6.245.811
Venituri din dobanda	(2.770.777)	(5.016.727)
Cheltuieli cu dobanda	7.010.687	6.648.985
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	64.805.891	59.996.870
Scadere / ( Crestere) creante comerciale si de alta natura	(30.127.697)	(6.245.811)
Scadere / ( Crestere) stocuri	280.717	(1.054.697)
Crestere / ( Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	11.218.291	829.118
Numerar generat din exploatare	46.177.202	53.525.480
Impozitul pe profit platit	(8.935.903)	(10.001.351)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	37.241.299	43.524.129
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(173.916.076)	(218.754.582)
Subventii pentru investitii POS Mediu/ POIM	253.761.778	240.920.201
Dobanzi incasate	2.770.777	5.016.727
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	82.616.479	27.182.347
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Trageri din imprumuturi bancare	327	-
Rambursari de imprumuturi bancare	(32.293.256)	(12.292.929)
Dobanzi platite	(7.400.452)	(6.648.985)
Contributii guvernamentale		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(39.693.381)	(18.941.914)
Cresterea / ( Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	80.164.397	51.764.562
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	159.468.834	239.633.231
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	239.633.231	187.868.670

Director General,  
Șuiu Alin Jorj



Director Economic,  
Balaceanu Anca

## **NOTA 1. ORGANIZARE SI OPERARE**

Regia Autonomă Apa Craiova a fost înființată în data de 01.02.1999, în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Craiova nr.180/03.11.1998, având la acea dată un patrimoniu de 132.350.199 mii lei. Regia a luat ființă prin divizarea fostei Regii Autonome Apa Canal Termoficare Craiova în două entități juridice, respectiv R.A. Apa Craiova, care a preluat activitatea de apă-canal, și R.A. Termoficare, care a preluat activitatea de termoficare.

Compania de Apa Oltenia SA s-a înființat în data de 05.06.2007, prin reorganizarea fostei Regii Autonome Apa Craiova în societate comercială, în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Craiova nr.164/ 2007.

Sediul social este în Craiova, Str. Brestei nr. 133.

Compania de Apa Oltenia SA este singura unitate de profil din municipiul Craiova, care are ca obiect de activitate:

- captarea și distributia apei potabile;
- colectarea și epurarea apelor uzate menajere și industriale.

## **NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Situațiile financiare atasate au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată) și cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

### **2.1 CONCEPTE DE BAZĂ**

#### ***Contabilitatea de angajament***

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

#### ***Principiul continuității activității***

Situațiile financiare sunt elaborate de regulă pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

## 2.2 PRINCIPII CONTABILE

### *Principiul permanentei metodelor*

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluși reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

### *Principiul prudentei*

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar;

b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului;

c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor.

### *Principiul independenței exercitiului*

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

### *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv*

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

### *Principiul necompensării*

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

### *Principiul prevalenței economicului asupra juridicului*

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

### *Principiul pragului de semnificație*

Element care are o valoare semnificativă au fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

### **Utilizarea estimarilor**

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificări a fost inclus în cadrul aceleiași poziții din bilanț, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Contabilitate, unde a fost reflectată și estimarea contabilă inițială.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

## **2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

### **Active imobilizate**

Activele imobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 HG 403/2000 și HG 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Clădiri și construcții	10-50 ani
Echipeamente	3-20 ani
Mijloace de transport	2-10 ani
Tehnică de calcul	3 ani
Mobilier și echipament de birou	3-18 ani
Software	3 ani

Mijloacele fixe aparținând patrimoniului public și aflate în administrarea Societății au fost înregistrate în situațiile financiare ale Societății (fosta Regie) conform cu HG 1031/1999 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale ». Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, mijloacele fixe aflate în proprietatea publică nu se amortizează. Cheltuielile de întreținere a acestora se efectuează de către Societate.

Investițiile aparținând domeniului public, după finalizare se predau către Consiliile Locale din județul Dolj și Gorj și către Primăria Craiova, fiind evidențiate în afara bilanțului.

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

#### **Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentată în situatiile financiare, respectiv valoarea activului, minus ajustarea de depreciere constituita.

#### **Creante**

Creantele sunt prezentate în bilant la valoarea istorica mai puțin ajustarile de valoare constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mica decat valoarea istorica.

#### **Alocatiile bugetare**

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii sau dezvoltarii de mijloace fixe de natura patrimoniului public sunt evidentiata în conturi de subventii, pana la predarea mijloacelor fixe urmare a finalizarii investitiilor.

#### **Subventii pentru investitii**

Subventiile pentru investitii primite din alte surse decat de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utila a imobiliarilor achizitionate / dezvoltate.

La finalizarea lucrarilor, mijloacele fixe finantate din alocatii bugetare se predau la Consiliul Local în evidenta domeniului public si se preiau la societate in exploatare prin concesiune. La predarea mijloacelor fixe se diminueaza si subventiile unde au fost evidentiata valorile alocatiilor bugetare.

Subventii pentru investitii - Fond IID (intretinere, inlocuire si dezvoltare)

Fondul IID (investitii-întretinere-dezvoltare) este reglementat prin OUG 198/ 2005, actualizata și are ca surse de finantare: impozitul pe profit virat la bugetul local și restituit, dividende, redevența plătită la UAT-autoritatea locală, alte sume din profit. Poate fi utilizat numai pentru: rambursarea datoriei externe, investiții în infrastructura apă- canal, inclusiv plata cofinanțării, a sumelor neeligibile în cadrul proiectelor, toate cu aprobarea autorității locale. Este asimilat fondurilor proprii în scopul deducerii TVA, dar este tratat ca o subvenție.

**Compania de Apă Oltenia**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Bunurile realizate cu finanțare din IID nu se predau la UAT, ci devin bunuri de retur (se vor preda la sfârșitul perioadei de concesiune) și sunt supuse amortizării. Concomitent cu amortizarea lunară se înregistrează diminuarea subvenției.

#### ***Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută***

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz.

Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercitiului financiar 2024 au fost: 1 USD = 4,7768 LEI; 1 EUR = 4,9741 LEI; 1 GBP = 5,9951 (la 2023: 1 USD = 4,4958 LEI; 1 EUR = 4,9746 LEI; 1 GBP = 5,7225)

#### ***Impozitul pe profit***

În determinare impozitului pe profit curent s-au luat în considerare cheltuielile nedeductibile și respectiv veniturile neimpozabile.

#### ***Repartizarea profitului***

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Astfel, profitul anului curent este repartizat integral (cu excepția rezervei legale), conform Notei de „Repartizare a profitului”, în anul următor. La finele anului curent este recunoscută în bilanț numai repartizarea către rezervele legale, care este obligatorie.

#### ***Recunoașterea veniturilor***

În contabilitate, veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective către clienți.

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Aplicând contabilitatea pe baza de angajamente, la finele lunii se înregistrează pe venituri atât serviciile facturate de apă canal, cât și cele prestate și nefacturate, aferente perioadei de referință. De asemenea, evidența veniturilor se ține pe feluri de activități și pe fiecare localitate în parte.

Veniturile aferente serviciului de alimentare cu apă potabilă se stabilesc în baza indicilor aparatelor de măsură instalate pe bransamentele clienților. Citirea contoarelor de apă are loc cu regularitate, iar facturarea are loc lunar. În cazul în care citirea contoarelor nu are loc, factura lunară se emite pe o cantitate medie declarată de către client.

Pentru stabilirea veniturilor aferente serviciului de colectare și epurare ape uzate se ia în calcul, de regulă, o cantitate egală cu cantitatea de apă potabilă livrată.

Pentru venitul aferent serviciilor de colectare ape pluviale, cantitatea colectată se stabilește în funcție de suprafața construită, declarată de client, și cantitatea specifică de precipitații raportată de Institutul Național de Meteorologie. Raportul INM obținându-se după încheierea lunii calendaristice, cantitatea de apă meteo facturată este cu o luna decalaj față de luna calendaristică.

Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectuează prin înregistrarea la venituri în

**Compania de Apă Oltenia**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

Compania de Apă Oltenia  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				TOTAL	IMOBILIZARI CORPORALE				TOTAL
	Cheltuieli de constituire si dezvoltare	Alte imobilizari necorporale	Avansuri pentru imobilizari necorporale			Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari in curs	
Cost										
La 31.12.2024	3,164,689	9,752,793	-	-	12,917,482	131,931,858	63,564,484	2,802,791	1,451,831,931	1,650,131,064
Intrari		957,875	-	-	957,875	35,636,428	9,443,259	422,133	218,333,963	263,835,780
Iesiri/trasferuri		279,409	-	-	279,409	11,470,205	775,147	21,693	34,579,021	46,846,066
La 31.12.2025	3,164,689	10,431,259	-	-	13,595,948	156,098,081	72,232,596	3,203,231	1,635,586,873	1,867,120,780
Amortizare si provizioane										
La 31.12.2024	3,164,689	2,963,871	-	-	6,128,560	32,032,017	30,071,105	1,506,925	-	63,610,040
In perioada		1,817,016	-	-	1,817,016	4,939,791	7,695,857	289,708	-	12,925,350
Iesiri		269,551	-	-	269,551	15,280	766,849	16,094	-	798,220
La 31.12.2025	3,164,689	4,511,336	-	-	7,676,025	36,956,528	37,000,113	1,780,539	-	75,737,180
Valoare neta										
La 31.12.2024	0	6,788,922			6,788,922	99,899,841	33,493,379	1,295,866	1,451,831,931	1,586,521,010
La 31.12.2025	0	5,919,923			5,919,923	119,141,553	35,232,483	1,422,692	1,635,586,873	1,791,383,600

Imobilizarile in curs se refera in principal la lucrarile de imbunatatire a infrastructurii /retelei de apa si apa uzata din judetul Dolj, finantate prin Contractul de Finantare nr.248 /14.05.2019 și Contractul de Finantare nr. 13/ 27.05.2024, semnate cu Ministerul Fondurilor Europene și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia.

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 4. STOCURI**

Componenta stocurilor detinute de Societate este urmatoarea:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Materii prime	235.883	183.163
Materiale consumabile	1.925.621	3.020.638
Obiecte de inventar	185.210	104.866
Marfuri	-	-
Ajustari de valoare pentru deprecierea materialelor	(936.139)	(843.395)
<b>Total</b>	<b>1.410.575</b>	<b>2.465.272</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

Descriere	31 Decembrie 2024	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	47.204.750	47.204.750	-
Alte creante	59.539.635	59.539.635	-
<b>Total</b>	<b>106.744.385</b>	<b>106.744.385</b>	<b>-</b>

Descriere	31 Decembrie 2025	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	51.148.109	51.148.109	-
Alte creante	100.825.729	100.825.729	-
<b>Total</b>	<b>151.973.838</b>	<b>151.972.838</b>	<b>-</b>

*“Creantele comerciale”* cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Cienti	47.011.969	50.880.178
Cienti incerti sau in litigiu	52.438.621	58.520.340
Furnizori debitori pentru prestari servicii	192.781	267.931
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor - clienti	(52.438.621)	(58.520.340)
<b>Total</b>	<b>47.204.750</b>	<b>51.148.109</b>

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

La data de 31.12.2025, inclusa in soldul ajustarilor pentru deprecierea clientilor incerti este o suma de 14 milioane Lei aferenta clientului Regia de Termoficare Craiova (Termo Craiova SRL). In anul 2024 valoarea ajustata pentru deprecierea creantei fata de Termo Craiova era similara, de 14 milioane Lei.

Pozitia **“Alte creante”** cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Avansuri personal	14.218	8.500
Alte creante în legatura cu personalul	100	100
Subventii de incasat (*)	47.657.805	98.063.457
TVA de recuperat	7.987.063	-
TVA neexigibila	803.483	1.020.012
Debitori diversi	1.275.333	1.216.187
Ajustari de valoare debitori	(21.500)	(21.500)
Decontari în curs de clarificare	791.800	-
Alte impozite, taxe si varsaminte	1.031.333	538.973
<b>Total</b>	<b>59.539.635</b>	<b>100.825.729</b>

(\*) La pozitia „Subventii de incasat”, la 31.12.2025 și 31.12.2024, este raportată contravaloarea sumelor solicitate si neincasate de la bugetul de stat si bugetele locale la data respectivă.

#### NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Disponibil la banci	226.685.405	179.600.144
Disponibilitati in tranzit (depozit constituit din cont curent)	12.911.711	8.172.368
Casa in lei	19.780	84.369
Alte valori (carduri carburanti, vouchere de vacanta, tichete de masa)	15.375	11.789
Avansuri trezorerie	960	-
<b>Total</b>	<b>239.633.231</b>	<b>187.868.670</b>

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 7. DATORII**

Descriere	31 Decembrie 2024	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	13.473.244	13.473.244	-
Sume datorate institutiilor de credit	89.247.474	12.292.929	76.954.545
Garantii retinute POIM	7.737.930	7.737.930	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	12.550.380	12.550.380	-
<b>Total</b>	<b>123.009.028</b>	<b>46.054.483</b>	<b>76.954.545</b>

Descriere	31 Decembrie 2025	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	14.689.177	14.689.177	-
Sume datorate institutiilor de credit	76.954.545	12.292.929	64.661.616
Garantii retinute POIM	-	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	19.153.095	11.415.165	7.737.930
<b>Total</b>	<b>110.796.817</b>	<b>38.397.271</b>	<b>72.399.546</b>

La poziția "alte datorii" cu exigibilitate mai mare de 1 an, sunt garanții de bună execuție pentru Erpia SA = 3.851.166 lei și DSE Consulting= 3.886.764 lei, constituite conform contractelor de lucrări.

**"Datoriile comerciale"** cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Furnizori	7.017.266	5.731.933
Furnizori de imobilizari	3.196.860	5.698.126
Furnizori - facturi nesosite	3.259.118	3.259.118
<b>Total</b>	<b>13.473.244</b>	<b>14.689.177</b>

Pozitia **"Alte datorii"** cu exigibilitate sub un an include:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Datorii in legatura cu personalul - salarii	2.014.016	1.896.325
Alte datorii in legatura cu personalul	591.038	744.626
Impozitul pe salarii	547.748	504.794
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	1.848.543	1.721.971
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	815.447	756.276
Contributia asiguratorie pentru munca	164.691	153.439
Taxa pe valoarea adaugata	1.398.172	2.678.353
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	175.702	197.038
Alte datorii si creante cu bugetul statului	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-

**Compania de Apă Oitenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Creditori diversi (*)	2.129.385	645.095
Impozit pe profit	2.794.198	2.045.798
Decontari din operatii in curs de clarificare	20.321	20.331
Dobanzi de platit	51.119	51.119
<b>Total</b>	<b>12.550.380</b>	<b>11.415.165</b>

Sumele datorate institutiilor de credit sunt aferente următoarelor contracte de credit:

- Contractul de imprumut numarul 43189 pe care Compania l-a incheiat in data de 10 Septembrie 2013 cu Banca Europeana pentru Reconstrunctie si Dezvoltare („BERD”). Imprumutul, în valoare totala de 57.000.000 lei, reprezinta co-finantare corespunzatoare implementarii proiectului intitulat **“Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj”** in cadrul Programului Operational Sectorial Mediu. Creditul este rambursabil in 22 de rate semestriale egale, incepand cu 10 Septembrie 2017.  
In Anul 2025 Compania a rambursat conform scadentei doua rate in valoare de 5.181.818 le si a inregistrat in anul 2025 dobanzi aferente creditului in valoare de 1.356.505 lei. Soldul acestui credit la 31.12.2025 este 12.954.546.
- In anul 2019 Compania a contractat cu BERD un imprumut pentru co-finantarea proiectului POIM in suma de 118.250.000 lei, din care până la 31.12.2025 s-a tras suma de 80.000.000 lei. In Anul 2025 Compania a rambursat conform scadentei patru rate in valoare de 7.111.112 lei si a inregistrat in anul 2025 dobanzi aferente creditului in valoare de 5.292.306 lei și comision neutilizare 193.906 lei. Soldul acestui credit la 31.12.2024 este 63.999.999 lei.

#### NOTA 8. PROVIZIOANE

Structura provizioanelor este urmatoarea:

Descriere	31 Decembrie 2024	Cresteri	Descresteri	31 Decembrie 2025
Provizioane pentru litigii	4.530.732	3.850.000	427.134	7.953.598
Provizioane pentru bonusuri management	504.774	540.758	504.774	540.758
Provizion drepturi pensionare	1.849.424	-	1.025.104	824.320
Prejudiciu casierie	680.000	-	-	680.000
Provizioane pentru concedii neefectuate	3.410.820	187.333	-	3.598.153
<b>Total</b>	<b>10.975.750</b>	<b>4.578.091</b>	<b>1.957.012</b>	<b>13.596.829</b>

Provizioanele constituite se refera la bonusurile convenite managementului pentru anul 2025 in suma 540.758 lei, la sumele convenite pentru concedii neefectuate pentru anii 2024 si 2025 (total 3.598.153 lei), pentru plata drepturilor la pensionare conform contractului colectiv de munca, suma calculată 824.320 lei, suma de recuperat din casierie, 680.000 lei provizioane pentru litigii respectiv Dosar 4249/63/2023 ÎCCJ, si un dosar aflat în arbitraj, unde constructorul are pretenții de despăgubire în sumă de 3.850.000 lei.

Suma 4.103.598 lei, Dosar 4249/63/2023 se referă la despăgubiri aferente terenurilor expropriate pentru cauză de utilitate publică, suma a fost pusă la dispoziția CJ Dolj pentru plata despăgubirilor, urmând ca acestea să fie cheltuieli eligibile pentru proiectul POIM. Deși inițial au fost rambursate, ulterior aceste cheltuieli au fost considerate neeligibile de

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

către Autoritatea de Management. Compania a încercat recuperarea acestor sume în instanță de la expropriator C.J.Dolj. Soluțiile de la instanțele de fond și apel au fost nefavorabile, dosarul s-a judecat la ICCJ și a fost restituit către instanța de fond pentru rejudecare.

**NOTA 9. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Subvenții din fonduri nerambursabile	1.551.614.721	1.660.892.387
Subvenții pentru investitii - Fond IID	18.401.737	225.479.355
<b>Total</b>	<b>1.570.016.458</b>	<b>1.886.371.742</b>

**Informații cu privire la contractele de finanțare nerambursabilă**

**1. Informații privind Contractul de Finanțare POS Mediu**

În data 26 septembrie 2011, s-a încheiat Contractul de finanțare între Ministerul Mediului și Padurilor în calitate de „Autoritate de Management” pentru POS Mediu și Compania de Apă Oltenia S.A. (în calitate de „Beneficiar”), în vederea asigurării derulării corespunzătoare a implementării proiectului intitulat **“Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj”** în cadrul Programului Operațional Sectorial Mediu - Axa Prioritară 1 **“Extinderea și modernizarea sistemelor de apă și apă uzată”**.

În baza acestui contract s-a acordat Companiei finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în concordanță cu normele europene și legislația națională în vigoare.

Proiectul, care s-a derulat în perioada 2011-2016, este în valoare de 150.281.399 Euro / 633.060.393 Lei, fără TVA. Defalcarea pe surse de finanțare a Proiectului a fost inițial următoarea:

- valoarea eligibilă, conform POS MEDIU, este de 575.768.426 Lei;
- valoarea proiectului, alta decât cea eligibilă, conform POS MEDIU, este de 57.291.967 Lei.

Sursele de finanțare a valorii eligibile a Proiectului inițial:

- 77,31% FC/FEDR: 489.403.165,51 Lei;
- 11,82% Buget de Stat: 74.849.894,71 Lei;
- 1,82% Buget Local: 11.515.370 Lei.

Valoarea totală realizată a proiectului la finalizare a fost în sumă de 582.911.223,98 lei, din care: 340.215.113,68 lei reprezintă contribuția nerambursabilă a Uniunii Europene din Fondul de Coeziune, de la bugetul de stat 50.303.373,70 lei, la care se adaugă TVA rambursat de bugetul de stat în sumă de 95.657.439,77 lei, 7.302.296 lei reprezintă contribuția Consiliilor locale din aria proiectului și a Consiliului Județean Dolj de la bugetele locale, iar 89.443.000,83 lei reprezintă contribuția Companiei, din care 57.000.000 lei din împrumut de la BERD.

**2. Informații privind contractul de finanțare POIM:**

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

În data de 14.05.2019 s-a semnat Contractul de finanțare POIM nr. 248, între Ministerul Fondurilor Europene în calitate de „Autoritate de Management” și Compania de Apă Oltenia SA, în calitate de “Beneficiar”, în vederea derularii și implementării proiectului “Proiectul regional de dezvoltare infrastructura apă și apă uzată în județul Dolj în perioada 2014- 2020”.

În baza acestui contract s-a acordat Companiei finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în concordanță cu normele europene și legislația națională în vigoare.

Proiectul, care a avut ca termen final de realizare 2023, este în valoare de 2.114.507.501,54 Lei. Defalcarea pe surse de finanțare a Proiectului este următoarea:

- valoarea totală eligibilă, conform POIM, este de 1.780.847.660,72 Lei, din care:
  - valoarea veniturilor nete generate 106.850.859,64 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din fonduri de coeziune 1.422.897.280,94 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național 217.619.584,32 lei;
  - valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului 33.479.935,82 Lei,
- valoarea neeligibilă, inclusiv TVA, este de 333.659.840,82 Lei.

### **3. Informații privind contractul de finanțare P.D.D.:**

În data de 27.05.2024 s-a semnat Contractul de finanțare nr. 13, între Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în calitate de „Autoritate de Management” și Compania de Apă Oltenia SA, în calitate de “Beneficiar”, în vederea derularii și implementării proiectului “Proiectul regional de dezvoltare infrastructura apă și apă uzată în județul Dolj în perioada 2014- 2020- Etapa II”.

În baza acestui contract s-a acordat Companiei finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în concordanță cu normele europene și legislația națională în vigoare.

Proiectul, care are ca termen final de realizare 31.12.2026, este în valoare de 752.632.568,65 Lei. Defalcarea pe surse de finanțare a Proiectului este următoarea:

- valoarea totală eligibilă este de 634.110.360,43 Lei, din care:
  - valoarea veniturilor nete generate 30.046.621,49 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din fonduri de coeziune 506.654.178,10 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național 77.488.286,25 lei;
  - valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului 11.921.274,59 Lei,
- valoarea neeligibilă, inclusiv TVA, este de 118.522.208,22 Lei.

### **Informații cu privire la subvențiile pentru investiții - Fond IID**

Fondul IID (investiții-întreținere-dezvoltare) este reglementat prin OUG 198/ 2005 actualizată și are ca surse : impozitul pe profit virat la bugetul local și restituit, dividende, redevența plătită la UAT-autoritatea locală, alte sume din profit. Poate fi utilizat numai pentru: rambursarea datoriei externe, investiții în infrastructura apă- canal, inclusiv plata cofinanțării, a sumelor neeligibile în cadrul proiectelor, toate cu aprobarea autorității locale. Este asimilat fondurilor proprii în scopul deducerii TVA, dar este tratat ca o subvenție.

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

În anul 2025, Societatea a transferat partea de dividende ale perioadelor anterioare aferente fondului IID, recunoscute eronat în contul de „Alte rezerve - alocări IID din profit” în valoare de 114.654.506 Lei și dividendele aferente fondului IID ale anului 2024 în valoare de 30.712.054 Lei în contul de subvenții IID. Tot în 2025, s-au recunoscut ca și subvenții IID redevențele cu care s-a alimentat contul IID constituit la nivelul Societății în valoare de 54.374.264 Lei, conform strategiei de redevențe încheiate cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia.

**NOTA 10. CAPITALURI**

În data de 17.11.1998, Parlamentul României a emis Legea nr. 213 care stipulează modul de atestare a patrimoniului public al statului. Normele tehnice de aplicare a acestei legi au fost cuprinse în HG 54/ 08.07.1999.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 965/ 05.09.2002 a fost atestată apartenența activelor Regiei Autonome Apa Craiova la proprietatea publică sau privată a statului.

În luna iunie 2007, Regia Autonomă Apa Craiova s-a transformat în societate comercială, devenind S.C. Compania de Apa Oltenia S.A.

Legea nr. 213/ 1998 a fost abrogată prin OUG 57/ 2019, Codul Administrativ, act normativ care conține în anexa 4 prevederi referitoare la bunurile care aparțin domeniului public al comunei, orașului sau municipiului.

Compania de Apa Oltenia S.A. are la data de 31.12.2023 un capital subscris varsat în sumă de 25.336.000 lei, divizat în 31.670 acțiuni numerotate de la 1 la 31.670 inclusiv, cu o valoare nominală de 800 lei fiecare.

Structura acționariatului este următoarea :

- Municipiul Craiova- 29.050 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 23.240.000 lei, reprezentând 91,73% din capitalul social;
- Județul Dolj- 2.000 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 1.600.000 lei, reprezentând 6,32% din capitalul social;
- Orașul Filiași- 500 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 400.000 lei, reprezentând 1,58% din capitalul social;
- Orașul Segarcea- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social;
- Orașul Bechet- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,032% din capitalul social ;
- Orașul Dabuleni- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social ;
- Comuna Breasta- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social ;
- Comuna Calarasi- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social;
- Municipiul Calafat- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social;
- Municipiul Bailești- 60 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 48.000 lei, reprezentând 0,19% din capitalul social.

**NOTA 11. CIFRA DE AFACERI ȘI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

Descriere	2024	2025
Venituri din lucrări executate și servicii apă	130.242.386	157.203.340

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	2024	2025
Venituri din lucrari executate si servicii canal	79.275.042	101.004.038
Venituri din lucrari executate si servicii canal meteo	6.380.569	14.004.968
Venituri din servicii diverse	2.402.191	2.605.383
Venituri din redevente, locatii gestiune si chirii	15.009	14.684
Venituri din vanzarea marfurilor	-	-
Venituri din activitati anexe	18.105	8.157
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>218.333.302</b>	<b>274.840.570</b>
Venituri din productia de imobilizari corporale	8.722.794	11.357.455
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	3.001.945	2.493.225
Venituri din subvenții pentru investiții	11.419.610	11.758.736
Alte venituri din exploatare	155.605	166.746
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>241.633.256</b>	<b>300.616.732</b>

**NOTA 12. CHELTUIELI MATERIALE SI UTILITATI**

Descriere	2024	2025
Cheltuieli cu materiile prime	1.162.897	920.183
Cheltuieli cu materiale auxiliare	6.056.398	5.695.103
Cheltuieli privind combustibilii	3.102.822	3.171.602
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	32.023	12.917
Cheltuieli privind piesele de schimb	3.296.394	3.284.506
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	504.355	542.299
Cheltuieli privind obiectele de inventar	1.991.025	2.609.445
Cheltuieli privind ambalajele	17.202	16.647
Cheltuieli privind apa brută	2.688.219	2.766.065
Cheltuieli privind suspensii și reziduri	788.754	747.524
Cheltuieli privind energia electrica	15.369.216	15.212.105
Cheltuieli privind energie termică și gaze	280.920	305.867
<b>Total cheltuieli materiale si utilitati</b>	<b>35.290.225</b>	<b>35.284.263</b>

**NOTA 13. CHELTUIELI DE PERSONAL**

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii in anul financiar 2025 (lei) :

- Indemnizatii contract de mandat directori si administratori:	1.621.226
- numarul mediu de salariatii aferent exercitiului:	1.021
- cheltuieli cu salariile aferente exercitiului:	79.575.709
- indemnizatii concediu medical platit de companie:	289.947
- indemnizatii concediu medical din CAS	1.087.152
- vărsăminte solidaritate persoane cu handicap:	1.772.592
- contributia asiguratorie:	1.833.455
- cheltuieli cu tichete de masa acordate salariatilor:	7.831.845
- plata partiala bilete de odihna si tratament conform CCM:	512.506

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- abonament medical: 603.188

**NOTA 14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE SI ALTE CHELTUIELI**

Cheltuieli privind prestațiile externe, redevențe și chirii	2024	2025
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	10.222.101	15.635.670
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	6.799.046	61.214.446
Cheltuieli cu primele de asigurare	396.135	426.427
Cheltuieli cu colaboratorii	1.602.591	1.621.226
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	298.675	158.962
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	269.905	246.921
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	153.371	148.081
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	436.732	696.718
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	605.749	1.261.696
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	8.250.926	10.145.350
<b>Total</b>	<b>29.035.231</b>	<b>91.555.497</b>

Cheltuielile cu redevența au crescut semnificativ ca urmare a aplicării strategiei privind redevența, cuprinsă în planul de afaceri, aprobat prin Hotărârea nr. 1/2025 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia, avizat de ANRSC, aviz conform nr.12180/16.12.2024, Act Adițional nr. 11/2025 la Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și Canalizare nr.122/2009.

Cheltuieli cu protecția mediului și alte cheltuieli	2024	2025
Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	1.418.962	1.361.837
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități	1.338.584	830.438
Cheltuieli sociale și vouchere de vacanță	4.664.505	2.477.999
Alte cheltuieli	992.535	1.275.000
<b>Total</b>	<b>8.414.586</b>	<b>5.945.274</b>

Pozitia „Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate” are următoarea structură:

Descriere	2024	2025
Cheltuieli cu contribuția de solidaritate	1.558.905	1.772.592
Cheltuieli cu taxe ANRSC	431.806	544.427
Cheltuieli cu taxe și impozite locale	488.495	550.112
Alte taxe	496.667	708.024
Impozit construcții speciale		2.475.054
<b>Total</b>	<b>2.975.873</b>	<b>6.050.209</b>

La 31 Decembrie 2025 Compania prezintă în Bilant „Cheltuieli în avans” în valoare totală de 3.748.639 lei, din care 3.250.000 lei reprezintă redevențe platite către Municipiul Craiova pentru primul semestru al anului 2026, diferența cumulată 498.639 lei reprezintă asigurări auto RCA și CASCO, rovinețe, abonamente.

**NOTA 15. ALTE INFORMATII**

**Informatii privind impozitul pe profit**

In vederea calcularii impozitului pe profit de plata, au fost luate in considerare cheltuielile nedeductibile, veniturile neimpozabile si facilitatile fiscale.

Reconcilierea intre profitul contabil si rezultatul fiscal calculat pentru stabilirea impozitului pe profit este prezentata mai jos:

Denumire	Valoare
Rezultatul contabil	37.236.852
Venituri neimpozabile	(1.024.831)
Cheltuieli nedeductibile	21.595.770
Sume de natura veniturilor	23.153
Sume de natura cheltuielilor	-
Rezerve legale	-
Rezultatul fiscal	57.830.944
Impozit profit	9.252.951
Impozit de plata	9.252.951

**Informații privind auditorii**

Situațiile financiare ale Societății au fost auditate de firma specializată Forvis Mazars Romania SRL. Forvis Mazars Romania SRL nu a prestat alte servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.


**NOTA 16. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Societatea raportează un profit net aferent anului 2025 în sumă de 37.236.852 lei, repartizarea acestui profit net urmând să fie stabilită în cadrul AGA din 2026 conform reglementărilor legale în vigoare.

**NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

Nu au existat evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului care să necesite ajustarea situațiilor financiare sau care trebuie menționate în notele explicative la acestea.

Director General  
Ștefan Alodolăuț  


Director ec.,  
Bălăceanu Anca  


Compania de Apă Oltenia S.A.  
**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII**  
(sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	Capital social varsat	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Profit / Pierdere	Total
<b>Total capitaluri la 31.12.2023</b>	<b>25,336,000</b>	<b>5,067,200</b>	<b>87,276</b>	<b>136,076,380</b>	<b>1,814,386</b>	<b>30,657,546</b>	<b>199,038,788</b>
Corectii aferente anilor precedenti	0	0	0	0	358,846	0	358,846
Rezerve din reevaluare	0	0	(17,494)	0	17,494	0	0
Transfer la rezerve	0	0	0	31,543,426	(885,880)	(30,657,546)	0
Rezultatul exercitiului curent	0	0	0	0	0	41,320,969	41,320,969
<b>Total capitaluri la 31.12.2024</b>	<b>25,336,000</b>	<b>5,067,200</b>	<b>(69,782)</b>	<b>167,619,806</b>	<b>1,304,846</b>	<b>41,320,969</b>	<b>240,718,603</b>
Corectii aferente anilor precedenti	0	0	0	0	5,660	0	5,660
Rezerve din reevaluare	0	0	(17,494)	0	17,494	0	0
Transfer la rezerve	0	0	0	10,967,760	(358,846)	(10,608,915)	0
Transfer la subventii				(145,366,560)		(30,712,054)	(114,654,506)
Rezultatul exercitiului curent						37,236,852	37,236,852
<b>Total capitaluri la 31.12.2025</b>	<b>25,336,000</b>	<b>5,067,200</b>	<b>52,288</b>	<b>63,933,060</b>	<b>969,153</b>	<b>37,236,852</b>	<b>132,594,554</b>

In anul 2025, Societatea a transferat partea de dividende ale perioadelor anterioare aferente fondului IID, recunoscute cronat in contul de „Alte rezerve - alocari IID din profit” in valoare de 114.654.506 Lei si dividendele aferente fondului IID ale anului 2024 in valoare de 30.712.054 Lei in contul de subventii IID.



Director General,  
Știu Alin Ionuț

Director economic,  
Bălăceanu Anța Delta

S1002\_A1.0.0 / 27.03.2026 Tip situație financiară : BL

**Bifați numai dacă este cazul:**

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **2025**

Suma de control **25.336.000**

Entitatea: COMPANIA DE APA OLTENIA SA

**Adresa**

Județ: Dolj Sector: Localitate: CRAIOVA

Strada: BRESTEI Nr.: 133 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0251422117

Număr din registrul comerțului: J1999000063168 Cod unic de înregistrare: 11400673

Forma de proprietate: 12-Societati cu capital integral de stat

CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3600-Captarea, tratarea si distributia apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 3600-Captarea, tratarea si distributia apei

**Situații financiare anuale** (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități de interes public

Entități mici

Microentități

**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

5. persoanelor juridice straine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Indicatori :		
Capitaluri - total		132.594.554
Capital subscris		25.336.000
Profit/ pierdere		37.236.852

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIUNĂRII ENTITĂȚII).**

Numele și prenumele: SUIU ALIN IONUT

Semnătura:

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele: BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea: 11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?  DA  NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?  DA  NU

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NU

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: FORVIS MAZARS ROMANIA SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS: FA699 CIF/ CUI: 6970597

Semnătura:

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DŪPA O VALIDARE CORECTA

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	6.788.922	5.919.923
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	6.788.922	5.919.923
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	99.899.841	119.141.553
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	33.493.379	35.232.483
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.295.865	1.422.692
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.435.545.739	1.631.397.022
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	16.286.193	4.189.851
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	1.586.521.017	1.791.383.601
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	1.593.309.939	1.797.303.524
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				

<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.410.575	2.465.272
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	1.410.575	2.465.272
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	47.204.750	51.148.109
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	59.539.635	100.825.729
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	106.744.385	151.973.838
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	347.788.191	342.307.780
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	3.621.710	3.748.639
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	12.292.929	12.292.929
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.473.244	14.689.177
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	20.288.310	11.415.165
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	46.054.483	38.397.271
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	293.858.689	295.323.526
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	1.887.168.628	2.092.627.050
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	76.954.545	64.661.617
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		7.737.930
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	76.954.545	72.399.547
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	10.975.751	13.596.829
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	10.975.751	13.596.829
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	1.570.016.458	1.886.371.742
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	11.496.729	12.335.622
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	1.558.519.729	1.874.036.120
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	1.570.016.458	1.886.371.742
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	25.336.000	25.336.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	25.336.000	25.336.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	69.782	52.289
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	5.067.200	5.067.200
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	167.619.806	63.933.060
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	172.687.006	69.000.260
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	1.304.846	969.153
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	41.320.969	37.236.852
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	240.718.603	132.594.554
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	240.718.603	132.594.554

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnătura



Numele și prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	218.333.302	274.840.570
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	218.300.188	272.212.346
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	218.333.302	274.840.570
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 <sup>9</sup> )		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	8.722.794	11.357.455
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de Investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	14.577.160	14.418.707
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	11.419.610	11.758.736
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	241.633.256	300.616.732
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	14.154.889	13.626.610
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.008.227	2.626.092
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	19.127.109	19.031.561
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	15.369.216	15.212.105
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	280.920	305.867
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	91.648.808	89.530.956
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	89.485.669	87.407.554

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.163.139	2.123.402
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	14.299.577	14.760.997
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	14.299.577	14.760.997
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	3.794.051	6.245.811
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	5.492.985	6.338.734
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.698.934	92.923
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	38.823.099	104.054.283
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	20.633.594	30.341.051
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	6.799.046	61.214.446
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	6.690.586	61.074.133
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	108.460	140.313
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	2.975.873	6.050.209
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	1.418.962	1.361.837
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	6.995.624	5.086.740
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	2.145.719	2.621.078
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	2.901.512	3.552.987
- Venituri (ct.7812)	53	41	755.793	931.909
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	186.001.479	252.497.388
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	55.631.777	48.119.344
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2.770.777	5.016.727
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	6.155	3.147
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	2.776.932	5.019.874
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	7.010.687	6.648.984
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	10.623	431
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	7.021.310	6.649.415
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	4.244.378	1.629.541
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	244.410.188	305.636.606
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	193.022.789	259.146.803
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	51.387.399	46.489.803
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	10.066.430	9.252.951
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	41.320.969	37.236.852
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUIU ALIN IONUT

Numele si prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A. Balaceanu".

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se vefera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		37.236.852	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	1.041		1.021	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.066		1.047	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	61.074.133	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	156.362.058	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	156.362.058	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	78.496.445	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	17.804.273	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	60.692.172	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	7.831.845	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	16.286.193	4.189.851
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	99.643.371	109.668.449
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	75.159.732	78.496.445
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	57.479.684	99.622.442
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.031.333	538.973
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.790.547	1.020.012
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64	47.657.804	98.063.457
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	5.688.843	1.216.187
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	5.688.843	1.216.187
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
<b>Casa în lei și în valută (rd.85+86 )</b>	98	84	19.780	84.369
- în lei (ct. 5311)	99	85	19.780	84.369
- în valută (ct. 5314)	100	86		
<b>Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)</b>	101	87	239.597.116	179.597.601
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	239.487.609	179.484.820
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	109.507	112.781
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
<b>Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)</b>	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
<b>Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	109	95	115.271.100	103.058.887

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99	89.247.475	76.954.545
- în lei	114	100	89.247.475	76.954.545
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	13.473.244	14.689.177
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.605.055	2.640.951
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	7.744.501	8.057.669
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.663.990	2.478.247
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.904.809	5.382.384
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	175.702	197.038
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.149.706	665.426
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.149.706	665.426
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	51.119	51.119
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	25.336.000	25.336.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	25.336.000	25.336.000
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuleli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.602.591	1.621.226
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	1.686.409.258	2.031.379.087
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	25.336.000	X	25.336.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	25.336.000	100,00	25.336.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	25.336.000	100,00	25.336.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele și prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

\* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	3.164.689			X	3.164.689
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.752.793	957.875	279.409	X	10.431.259
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>12.917.482</b>	<b>957.875</b>	<b>279.409</b>	<b>X</b>	<b>13.595.948</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	26.878			X	26.878
2.Constructii	09	131.904.980	35.636.428	11.470.205	39.331	156.071.203
3.Instalatii tehnice si masini	10	63.564.484	9.443.259	775.147	775.147	72.232.596
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.802.791	422.133	21.693	21.693	3.203.231
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.435.545.738	218.333.963	22.482.679		1.631.397.022
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	16.286.193		12.096.342		4.189.851
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>1.650.131.064</b>	<b>263.835.783</b>	<b>46.846.066</b>	<b>836.171</b>	<b>1.867.120.781</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.663.048.546	264.793.658	47.125.475	836.171	1.880.716.729

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	3.164.689			3.164.689
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.963.871	1.817.016	269.551	4.511.336
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	6.128.560	1.817.016	269.551	7.676.025
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	32.032.017	4.939.791	15.280	36.956.528
3.Instalatii tehnice si masini	29	30.071.105	7.695.857	766.849	37.000.113
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.506.925	289.708	16.094	1.780.539
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	63.610.047	12.925.356	798.223	75.737.180
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	69.738.607	14.742.372	1.067.774	83.413.205

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Nr. 13495 / 14.05. 2026

CĂTRE,  
Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia S.A.

Vă supunem spre aprobare repartizarea profitului net la 31.12.2025 în sumă de 37.236.851,66 lei și a rezultatului reportat în sumă de 5.659,58 lei, total de repartizat 37.242.511,24 lei, astfel:

- 19.135.820 lei Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2025,
- 9,053,345,62 lei la calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 9,053,345,62 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,



Nr. 42952 / 11.05. 2026

## Situația îndeplinirii indicatorilor de performanță conform contractelor de mandat administratori neexecutivi pentru anul 2025

### Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare

#### I Indicatori financiari

1). Rata profitului din exploatare înainte de amortizare și redevență (%) calculată considerând următoarele elemente:

- total venituri din exploatare (A)= 300.616.732 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de muncă interne) (B)= 252.497.388 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 14.760.997 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 61.074.133 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100 = 41,23\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 5%

2). Rata de acoperire a serviciului datoriei calculată considerând următoarele elemente:

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca suma netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A)= 111.378.208 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 18.941.913 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata de acoperire a serviciului datoriei} = A / B = 5,88$$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 5%

3) Rata Minima de Recuperare (%) calculat considerând următoarele elemente:

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus datoria scadenta datorata la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadenta datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici si orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A)= 290.409.968 lei
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare (B) = 300.616.732 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Minima de Recuperare} = A/B \times 100 = 96,6\%$$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 5%

4) Raportul datorie financiara / EBITDA calculata considerând următoarele elemente:

- datoria financiara (A)= 76.954.546 lei
- EBITDA (profitul sa pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de finanțare si orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit si orice depreciere a activelor fixe si a amortizării si a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț si alte bunuri incorporale) (B) = 105.689.774 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Raportul datorie financiara / EBITDA} = A/B = 0,73$$

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 5%

## II. Indicatori operationali

5) Gradul de realizare a veniturilor prevăzute prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli anual:

- Total venituri realizate an 2025- lei (A) = 305.636.606 lei

-Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2025- lei (B) = 300.185.000 lei

$$\text{Formula de calcul: } A/ B * 100 = 101,81\%$$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 10%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 274.840.570 lei

-Numărul mediu de personal (B)= 1021

Formula de calcul =  $A/B = 269.187 \text{ lei/ salariat/ an}$

Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an

Pondere indicator 10%

### III Indicatori orientati catre servicii publice

7) Număr de angajați direcți pe lungime rețele de apa (Pe-RO-001c) (nr./ 100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa (A) =461
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, branșamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2188 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa =  $A/B \times 100 = 21 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 5%

8) Număr angajați direcți apa uzata pe lungime rețele de canalizare (wPe-RO-002 ) (nr./100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa uzata (A) =270
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1421 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 19 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 5%

### IV Indicatori privind responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativă

9) Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță ai întreprinderii

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Raportarea la termen a modului de realizare a indicatorilor conform legislației în vigoare
- Se va analiza anual, o dată cu raportul anual al administratorilor modul de încadrare a indicatorilor în nivelul stabilit și necesitatea revizuirii acestora în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare
- Pondere indicator 25 %

10) Revizuirea, evaluarea și raportarea performanței administratorului și directorului

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Se va evalua anual performanța directorilor prin raportul anual al administratorilor, raportat la îndeplinirea indicatorilor de performanță și se va analiza oportunitatea revizuirii acestor indicatori în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare

Pondere indicator 25 %

**Analiza performanței directorilor raportat la îndeplinirea indicatorilor de performanță:  
Indicatori cuprinși în contractele de mandat ale directorilor:**

Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare

I Indicatori financiari

1). Rata profitului din exploatare înainte de amortizare și redevență (%) calculata considerând următoarele elemente:

- total venituri din exploatare (A)= 300.616.732 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de munca interne) (B)= 252.497.388 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 14.760.997 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 61.074.133 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A-B+C+D)/A \times 100 = 41,23\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 12,5%

2). Rata de acoperire a serviciului datoriei calculata considerând următoarele elemente:

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca suma netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A)= 111.378.208 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 18.941.913 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata de acoperire a serviciului datoriei} = A/B = 5,88$$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 12,5%

3). Rata Minima de Recuperare (%) calculat considerând următoarele elemente:

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apa și canalizare, minus datoria scadentă datorată la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadentă datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici și orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A) = 290.409.968 lei
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa și canalizare (B) = 300.616.732 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Minima de Recuperare} = A/B \times 100 = 96,6\%$$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 12,5%

4) Raportul datorie financiară / EBITDA calculată considerând următoarele elemente:

- datoria financiară (A) = 76.954.546 lei
- EBITDA (profitul sau pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere și alte comisioane sau costuri de finanțare și orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit și orice depreciere a activelor fixe și a amortizării și a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț și alte bunuri corporale) (B) = 105.689.774 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Raportul datorie financiară / EBITDA} = A/B = 0,73$$

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 12,5%

II. Indicatori operationali

5) Gradul de realizare a veniturilor prevăzute prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli anual:

- Total venituri realizate an 2025- lei (A) = 305.636.606 lei

- Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2025- lei (B) = 300.185.000 lei

$$\text{Formula de calcul: } A/B * 100 = 101,81\%$$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 12,5%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 274.840.570 lei

- Numărul mediu de personal (B) = 1021

Formula de calcul =  $A/B = 269.187 \text{ lei/ salariat/ an}$

Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an

Pondere indicator 12,5%

III Indicatori orientati catre servicii publice

7) Număr de angajați direcți pe lungime rețele de apa (Pe-RO-001c) (nr./ 100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa (A) =461
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, bransamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2188 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa =  $A/B \times 100 = 21 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 12,5%

8) Număr angajați direcți apa uzata pe lungime rețele de canalizare (wPe-RO-002 ) (nr./100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa uzata (A) =270
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1421 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 19 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 12,5%

Indicatorii de performanță conform contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi au fost realizați în anul 2025 în proporție de 100%.

Director General,

Șuiu Alin Ionuț



Întocmit,  
Director ec.,  
Bălăceanu Anca

*(Handwritten signature)*

Vizat,  
Șef Serviciu Juridic,  
Andronache Mirela

*(Handwritten signature)*

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2025

S.C. Compania de Apă Oltenia S.A., cu sediul în Craiova, str. Brestei nr.133, jud. Dolj, își desfășoară activitatea în baza Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii 51/2006 republicată 2013, privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii 241/2006, republicată 2015, privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și a Contractului de Delegare a Gestiunii

Obiectul de activitate, așa cum este definit prin Actul Constitutiv constă în principal în operarea serviciilor de captare și distribuție apă și a serviciilor de canalizare în aria de operare.

Situația producției fizice realizată în anul 2025, în comparație cu anul precedent 2024 este :

Productie fizica MC/ AN	2024	2025	2025/ 2024%
Apa- Total	18,974,110	18,295,241	96.42%
Din care: Craiova	14,997,891	14,438,061	96.27%
Canalizare, Total	14,415,961	14,109,591	97.87%
Din care: Craiova	12,241,839	11,946,799	97.59%
Apa pluviala- Total	1,315,950	2,148,442	163.26%
Din care: Craiova	1,070,287	1,809,867	169.10%

Pe categorii de utilizatori, total producție, din care Municipiul Craiova, situația producției de apă (mc) în anul 2025 se prezintă astfel, comparativ cu anul precedent 2024:

APA- mc

Categorie utilizatori	Total		Evolutie 2025/ 2024%	Craiova		Evolutie 2025/ 2024%
	2024	2025		2024	2025	
Asociații proprietari	5,381,562	5,103,451	94.83%	5,203,152	4,926,456	94.68%
Case	7,818,756	7,813,815	99.94%	4,642,670	4,683,849	100.89%
Total populație	13,200,318	12,917,266	97.86%	9,845,822	9,610,305	97.61%
Agenti economici	986,404	962,255	97.55%	706,707	726,843	102.85%
Industriali mari	999,426	967,117	96.77%	999,339	967,117	96.78%
Agenti economici mici cu capital privat	1,918,742	1,536,414	80.07%	1,884,942	1,496,891	79.41%
Total agenti economici	3,904,572	3,465,786	88.76%	3,590,988	3,190,851	88.86%
Institutiile bugetare	1,869,220	1,912,189	102.30%	1,561,081	1,636,902	104.86%
Total	18,974,110	18,295,241	96.42%	14,997,891	14,438,058	96.27%

#### CANAL- mc

Categorie utilizatori	Total		Evolutie	Craiova		Evolutie
	2024	2025	2025/ 2024%	2024	2025	2025/ 2024%
Asociații proprietari	5,366,423	5,088,104	94.81%	5,196,896	4,919,735	94.67%
Case	5,346,486	5,528,186	103.40%	3,762,212	3,922,414	104.26%
Total populație	10,712,909	10,616,290	99.10%	8,969,329	8,842,149	98.58%
Agenti economici	678,510	580,482	85.55%	515,684	437,504	84.84%
Industriali mari	794,293	847,301	106.67%	794,293	847,301	106.67%
Agenti economici mici cu capital privat	937,519	919,022	98.03%	896,864	880,209	98.14%
Total agenți economici	2,410,322	2,346,805	97.36%	2,206,841	2,165,014	98.10%
Institutiile bugetare	1,292,730	1,146,532	88.69%	1,065,669	939,636	88.17%
<b>Total</b>	<b>14,415,961</b>	<b>14,109,627</b>	<b>97.88%</b>	<b>12,241,839</b>	<b>11,946,799</b>	<b>97.59%</b>

Cantitatea de apă vândută este ușor scăzută față de anul precedent, probabil ca urmare a unor măsuri de economisire la populație și agenți economici, pe total este o stabilizare a consumului, doar în cazul instituțiilor bugetare se observă o creștere, a cantității de apă măsurate și facturate, implicit a apei deversate la canalizare.

Cantitatea de apă meteorică este mai mare, fiind înregistrat un volum mai mare de precipitații față de anul precedent.

În exercițiul financiar 2025, compania a organizat contabilitatea în conformitate cu Legea contabilității 82/ 1991R și a întocmit situațiile financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și OMF 2036/ 2025.

Operațiunile economico- financiare au fost consemnate în documente legale și contabilizate corect. Bilanțul anual a fost întocmit conform normelor emise de Ministerul Finanțelor Publice, pe baza datelor din bilanța de verificare la data de 31.12.2025 și toate posturile bilanțiere corespund cu datele din bilanța de verificare a conturilor.

Auditul extern al situațiilor financiare ale companiei a fost asigurat de Forvis Mazars România.

În perioada analizată situația contului de profit și pierdere se prezintă astfel (lei):

Denumire indicator	31.12.2024	31.12.2025	2025 / 2024	
<b>VENITURI</b>				%
Cifra de afaceri	218,333,302	274,840,570	125.88%	91.43%
Productia capitalizata	8,722,794	11,357,455	130.20%	3.78%
Alte venituri din exploatare	14,577,160	14,418,707	98.91%	4.80%
Total venituri din exploatare	241,633,256	300,616,732	124.41%	100.00%
Venituri financiare	2,776,932	5,019,874	180.77%	
<b>CHELTUIELI</b>				%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	14,154,889	13,626,610	96.27%	5.40%
Energie si gaze naturale	15,650,136	15,517,972	99.16%	6.15%
Apa bruta + suspensii canal	3,476,973	3,513,589	101.05%	1.39%
Alte cheltuieli materiale	2,008,227	2,626,092	130.77%	1.04%
Total cheltuieli cu personalul, din care:	93,693,218	91,152,182	97.29%	36.10%
Salarii brute	79,843,893	79,575,709	99.66%	31.52%
Indemnizatii	1,602,591	1,621,226	101.16%	0.64%
Tichete de masa	8,039,185	7,831,845	97.42%	3.10%
Vouchere de vacanta	2,044,410		0.00%	0.00%
Asigurari si protectie sociala	2,163,139	2,123,402	98.16%	0.84%
Amortizare	14,299,577	14,760,997	103.23%	5.85%
Ajustari de valoare privind activele circulante	3,794,051	6,245,811	164.62%	2.47%
Cheltuieli cu prestatiile externe din care	27,432,640	89,934,271	327.84%	35.62%
Redeventa	6,690,586	61,074,133	912.84%	24.19%
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2,975,873	6,050,209	203.31%	2.40%
Cheltuieli cu protectia mediului	1,418,962	1,361,837	95.97%	0.54%
Alte cheltuieli	4,951,214	5,086,740	102.74%	2.01%
Ajustari privind provizioanele	5,404,837	2,621,078	48.50%	1.04%
Total cheltuieli de exploatare	189,260,597	252,497,388	133.41%	100.00%
Cheltuieli financiare	7,021,310	6,649,415	94.70%	
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>244,410,188</b>	<b>305,636,606</b>	<b>125.05%</b>	
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>196,281,907</b>	<b>259,146,803</b>	<b>132.03%</b>	
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>48,128,281</b>	<b>46,489,803</b>	<b>96.60%</b>	
Impozit pe profit	10,066,430	9,252,951	91.92%	
<b>REZULTAT NET</b>	<b>38,061,851</b>	<b>37,236,852</b>	<b>97.83%</b>	

Nivelul general al veniturilor din exploatare a crescut in anul 2025 fata de 2024 cu 25,05% ca urmare a creșterii nivelului veniturilor din activitatea de bază cu 25,88%, precum și a veniturilor din

producția de imobilizări (investiții cu forțe proprii realizate în anul 2025) cu circa 30% . Creșterea de venituri din activitatea de bază în anul 2025 față de 2024 se datorează aplicării prevederilor din planul de afaceri avizat de ANRSC și aprobat de ADI Oltenia, pentru perioada 2024-2029, referitoare la strategia de tarifare și strategia privind redevența, necesare pentru crearea resurselor de investiții și a resurselor necesare întreținerii și înlocuirii sistemelor de apă și canalizare primite în concesiune, precum și a celor dezvoltate cu resurse proprii.

În ceea ce privește cheltuielile, acestea sunt în general apropiate ca nivel față de anul anterior, cu excepția cheltuielilor cu impozite și taxe, ca urmare a creșterii nivelului acestora și a introducerii impozitului de construcții speciale, 2,5 milioane lei în anul 2025 și a creșterii redevenței de la 6,6 milioane lei, la 61 milioane în 2025, conform strategiei privind redevența. Redevența este sursă pentru IID și a fost virată în contul IID în vederea utilizării în conformitate cu OUG 198/2005.

În vederea asigurării unei imagini fidele a patrimoniului companiei, conform prevederilor OMF 1802/2014, s-au înregistrat ajustări de valoare pentru creanțe incerte reprezentând facturi neîncasate mai vechi de un an la 31.12.2025.

În anul 2025 se constată o îmbunătățire ușoară a gradului de colectare la 96,6%, față de 95,7% în 2024. Gradul de colectare se menține în parametrii prevăzuți în angajamentele legale luate de Companie și este în permanență monitorizat.

Compania face toate demersurile posibile și legale pentru recuperarea creanțelor, acesta fiind un obiectiv de maximă importanță în activitate.

S-a înregistrat o reducere a cheltuielilor cu personalul cu aproape 3% față de nivelul anului precedent, ca urmare a menținerii nivelului de salarizare conform legislației în vigoare, a reducerii unor drepturi referitoare la cuantumul voucherelor de vacanță și a reducerii numărului de personal la 1047 la 31.12.2025 față de 1066 la 31.12.2024.

Referitor la obligațiile de plată ale companiei către bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale și fondurile speciale constituite conform legii, precizăm următoarele:

În anul 2025, compania a nu a înregistrat întârzieri la plata obligațiilor bugetare.

Cu privire la situația creanțelor și datoriiilor la sfârșitul anului 2025:

La 31.12.2025, compania are datorii către furnizori din activitatea curentă în suma de 10.304.221 lei, din care 5.021.180 lei către furnizorii de energie electrică, facturi aflate în perioada de scadență, , 652.332 lei către furnizorul de tichete de masă, 855.806 lei către ABA Jiu, 488.786 lei factura curentă pentru servicii pază, 487.799 lei factură curentă către furnizorul de servicii de refacere asfalt, 1.078.343 lei montare cămine pe domeniul public, com. Telești, alte facturi curente, aflate în perioada de scadență datorate către furnizorii de materiale și servicii. Compania a achitat în termen facturile către furnizori.

Totalul creanțelor companiei la sfârșitul anului 2025, reprezentând clienți este 109.400.518 lei din care clienți incerti 58.520.340 lei. La determinarea creanțelor incerte, în vederea unei imagini fidele a patrimoniului companiei și a respectării principiului prudenței, în baza legislației contabile și fiscale în vigoare și în conformitate cu recomandările auditorilor externi s-a aplicat următoarea politică: s-au înregistrat ajustări de valoare pentru facturile neîncasate în termen, mai vechi de 12 luni la 31.12.2025.

Aceste creanțe sunt prezentate în bilanț însoțite de ajustările respective de valoare, urmând ca serviciile cu atribuții în urmărirea și recuperarea acestora să facă și în continuare toate demersurile necesare și legale în vederea recuperării lor.

În vederea alocării corecte a cheltuielilor la exercițiul financiar la care se referă s-au mai înregistrat provizioane pentru concedii neefectuate 3.598.153 lei, pentru bonusuri acordate administratorilor și directorilor conform cu contractele de administrare și de mandat, 540.758 lei, provizion pentru drepturile salariaților la pensionare, conform IAS 19, în sumă de 824.320 lei și 7.953.598 lei provizioane pentru litigii, așa cum au fost detaliate în notele explicative la situațiile financiare.

SC Compania de Apa Oltenia SA a efectuat inventarierea patrimoniului în conformitate cu reglementările legale în vigoare, OMF 2861/ 2009. Rezultatele inventarierii au fost analizate în Consiliul de Administrație, și înregistrate în contabilitatea companiei.

În ceea ce privește implementarea proiectelor de investiții cu cofinanțare de la Uniunea Europeană, Bugetul de Stat și bugetele locale, la data de 14.05.2019 a fost semnat cu Ministerul Fondurilor Europene, Contractul de Finanțare „Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj, în perioada 2014-2020”, proiect cu o valoare de 445 milioane euro, pentru care, Comisia Europeană a semnat Decizia de aprobare la data de 17.03.2020.

În vederea susținerii părții de cofinanțare la acest proiect, Compania a încheiat în decembrie 2019, un al doilea contract de împrumut cu BERD, pentru suma de 118.250.000 lei, pe o perioadă de 15 ani cu 4 ani perioadă de grație.

Din acest împrumut, Compania a utilizat până la 31.12.2024 suma de 80.000.000 lei, urmând ca restul de 38.250.000 lei să fie utilizat până la data de 30.06.2027.

În vederea finalizării investițiilor demarate prin POIM, a fost încheiat Contractul de Finanțare nr. 13/ 27.05.2024 intitulat “Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Dolj, în perioada 2014- 2020- Etapa II”, cu termen de realizare 31.12.2026, cu finanțare prin Programul de Dezvoltare Durabilă (PDD).

Situația la 31.12.2025 a derulării contractelor din programele POIM-PDD este:

<i>Data semnare/ numar contract</i>	<i>Contractant</i>	<i>Contract</i>	<i>Valoare contract (fara TVA)</i>	<i>Data finalizare</i>	<i>Progres financiar lei fara TVA</i>
10143/ 05.05.2021	Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA	CL-01-Reabilitare si extindere rețele de apa si canalizare în zona est în municipiul Craiova	82.611.548	26.08.2025*	20.634.763
832/ 14.01.2021	Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA	CL-02-Reabilitare si Extindere rețele de apa si canalizare în zona vest în municipiul Craiova	127.581.618	28.05.2026	78.199.753

13029/ 08.07.2020	Asocierea Grup Primacons Srl – Valtum Prod-Com Srl – Constructii Erbasu SA.	CL-03-Extindere retele apa si canalizare in comunele Carcea si Malu Mare	63.535.830	27.04.2026	41.604.510	
11389/ 17.06.2020	Asocierea Grup Primacons SRL – Valtum Prod-Com – SC Aceti SRL	CL-04-Extindere retele de apa si canalizare in comuna Ghercesti si retea de canalizare in comuna Mischii	32.162.095	16.04.2024	28.000.300	Finali:
23345/ 28.09.2021	Asocierea SC Bugaru Trans SRL-SC Total Pur Design SRL- Hydrostory AD	CL-05-Extinderea si reabilitarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in Craiova, Ghercesti, Mischii	49.621.414	23.07.2025	47.739.283	Finali:
5755/ 28.02.2022	Asocierea Bugaru Trans SRL- Hydrostroy AD	CL-06-Extindere retele apa si canalizare comunele Simnicu de Sus, Isalnita, Cotofenii din Dos	35.129.189	22.07.2025	34.196.000	Finali:
13714/ 15.07.2020	Asocierea Sc Acvatot Srl – Sirius Proiectare Studii Srl – Drum Concept Srl	CL-07 -Extindere retele apa si canalizare comuna Breasta, extindere retele de Canalizare in comuna Bucovat	31.370.780	12.02.2023	31.342.677	Finali:
24735/ 12.10.2021	Asocierea SC TEOVAL&CO SRL – SC PRIMASERV SRL – SC YDA PROIECT CONSULTING SRL	CL-08-Reabilitare GA Craiova si Cotofenii din Dos. Reabilitare dren Gioroc. Reabilitarea aductiune Isalnita-Simnic	72.522.164	06.08.2026	59.228.773	
33759/ 21.11.2022	Asocierea Sengher Sisteme SRL- IPA SA- Brisant Innovative SRL- Valoris SRL- Almer Proiect SRL	CL-09-Statie captare si ST Bechet, aductiuni sistem apa Bechet, rezervoare Ostroveni, Calarasi, Bechet	43.335.623	27.05.2026	21.757.380	
17048/ 28.08.2020	SC Erpia SA	CL-10-Extindere retele apa si canalizare in zona Calarasi - Bechet	99.942.876	22.09.23**	24.477.114	
15187/ 05.08.2020	Asocierea Grup Primacons Srl – Valtum Prod-Com Srl	CL-11-Extinderea sistemelor de apa si apa uzata in municipiul Calafat, sate Basarabi și Golenti, și comuna Maglavit, sate Maglavit si Hunia	62.953.287	14.04.2024	61.632.826	Finali:
11865/ 25.05.2021	Asocierea SC Teoval&CO SRL – SC Proinvest Group SRL – SC Hidroterm SA – SC Yda Proiect Consulting SA – SC Primaserv SRL	CL-12 -Extindere sisteme alimentare cu apa in Calafat, Maglavit, Cerat, Balasan, Poiana Mare, Piscu Vechi. Statie pompare si conducta evacuare SEAU Rast-Dunare	54.949.661	22.05.2026	37.742.220	

16069/ 14.08.2020	SC Erpia SA	CL-13-Extindere rețele de apă și canalizare în comunele Poiana Mare, Piscu Vechi	47.049.438	31.07.2023- Reziliat, în procedura de atribuire	15.582.277	
3123/ 10.02.2021	Asocierea Sc Pavaj Grup Srl – Trans Construct Import Export Srl – Prometal Logistic Dimex 2000 Company Sr	CL-14-Extindere rețele de apă și canalizare în comuna Cerat. Rețele apă Balasan. Rețele canalizare Rastu Nou	56.628.984	01.08.2025	52.481.814	Finali:
19297/ 29.09.2020	Asocierea SC Fluid Group Hagen SRL – SC Hidro Design SRL – SC Grup Primacons SRL	CL-15-Proiectare și execuție bransamente în municipiul Craiova	30.014.254	06.08.2023	28.691.362	Finali:
5188/ 24.03.2021	Asocierea Sc Grup Primacons Srl – Fluid Group Hagen Srl – Hidro Desing Srl	CL-16 -Proiectare și execuție bransamente și racorduri în județul Dolj	52.128.177	01.05.2025	41.376.407	Finali:
21493/ 27.10.2020	Asocierea SC Elsaco Electronic SRL – lider de asociere- SC Hidroconstructia SA – asociat – SC Ecoapa Design SRL	CL-17-Reabilitare stație de clorinare și amenajare incintă captare Isvarna. Reabilitare și extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson I	155.719.055	28.12.2023	155.719.055	Finali:
18582/ 03.08.2021	Asocierea SC Euskadi SRL-SC Antrepriza Montaj Instalatii SA- Hydrostroy AD	CL-18- Extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson II	161.414.541	20.03.2026	147.863.464	
7750/ 05.04.2021	Constructii Erbasu SA	CL-19-Extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson III	141.772.370	04.05.2024	141.772.370	Finali:
13940 / 15.06.2021	Asocierea Constructii Erbasu SA – Group Primacons SRL	CL-20 -Extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson IV	130.647.647	21.07.2024	127.391.727	Finali:
11394/ 19.05.2021	Asocierea Constructii Erbasu SA – Group Primacons SRL	CL-21-Extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson V	76.257.812	22.05.2025	65.027.015	
17459/ 03.09.2020	Asocierea Elsaco Electronic Srl – Sc Ecoapa Design Srl	CL-22-Reabilitare conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson VI	66.957.860	21.12.2022	66.957.860	Finali:

9906/ 27.05.2020	Asocierea Eptisa RomaniaSrl – Ramboll South East Europe Srl – Eptisa Servicious de Ingineria SL – Ramboll Danmark	CS-01- Asistenta Tehnica pentru Managementul Proiectului si Supervizarea lucrarilor	79.989.691	27.08.2026	67.644.218	
16969/ 15.07.2021	Asocierea Siomax SRL- Auditserv SRL	CS-03-Auditul proiectului	159.000	15.01.2027	127.200	
11126/ 29.04.2015	TADECO CONSULTING SRL	CS-06-Asistenta tehnica din partea proiectantului	643.194		440.867	
121/ 05.01.2021	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR-01- Echipamente 01 (3 tipuri de excavatoare, macara)	3.770.952	30.03.2022	3.770.952	Finali:
4341/ 23.02.2021	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR-02-Echipamente 02 (autocuratitoare, autolaborator, excavator aspiratie)	7.749.000	23.12.2021	7.749.000	Finali:
27030/ 04.11.2021	SC MASCHINENBAU INDUSTRY SRL	PR-03 - Echipamente 03 (autocamioane, autoutilitare)	5.458.268	20.02.2023	5.458.268	Finali:
12584/ 02.02.2021	SC Inovum SRL	PR-04 - Echipamente 04 (instalatie foraj, vibroimpingator, cap tractor, grupuri electrogene, aparate electrofuziune, pompe autoamorsate)- LOT 4 Aparate electrofuziune pentru polietilena si generatoare de curent - 8 bucati	1.375.800	02.02.2022	1.375.800	Finali:
2840/ 01.02.2022	Asocierea IPA SA - COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS SA	PR-05 Sisteme Scada	7.649.520	01.07.2025	7.546.467	Finali:
17125 /19.07.2021	SC ENDRESS POWER ROMANIA SRL	PR-04 - LOT 5-Echipamente 04 (instalatie foraj, vibroimpingator, cap tractor, grupuri electrogene, aparate electrofuziune, pompe autoamorsate)Generatoare electrice (420kva 1 bucata; 310kva 1 bucata; 88kva 1 bucata); Grupuri electrogene+automatizare 3 bucati	254.776	19.03.2022	254.776	Finali:
30146/ 09.12.2021	SC MASCHINENBAU INDUSTRY SRL	PR 04 - LOT 4 (fost lot 6) Procurare și furnizare echipamente” Lot 4: Pompe autoamorsante 90 mc/h, 10 buc.; Echipament G.P.S, 1 buc.; Nivelat topografica digitala, 1 buc.; Televizor LED, 1 buc	234.000	09.08.2022	234.000	Finali:
1132/ 13.01.2022	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR 4 Lot 1:Instalatie de foraj orizontal 1 buc	5.202.000	13.09.2022	5.202.000	Finali:

25837/ 07.09.2022	SC CTE Solution- Utilaje Specializate SRL	PR 4 Lot 2: Echipament pentru înfîgere palplanșe metalice (ciocan vibroînfîgător), 1 buc.; (ii) Palplanșe metalice, 60 ml	3.546.500	07.09.2023	3.546.500	Finali:
11837/ 27.04.2022	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR 4 Lot 3:Cap tractor platforma 50t 1 buc	950.000	27.12.2022	950.000	Finali:
		<i>TOTAL</i>	<i>1.743.456.801</i>		<i>1.433.718.998</i>	

Până la data întocmirii raportului:

\*S-a reluat procedura de atribuire, s-a semnat Contractul 12369/05.05.2026, Valoare 76.187.138,73 lei, termen de finalizare 04.05.2028

\*\*S-a reluat procedura de atribuire, s-a semnat Contractul 9540/ 03.04.2026, Valoare 97.355.654,51 lei, termen de finalizare 02.04.2028

La data de 31.12.2025, Compania are un număr de 1047 angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată.

Între administrația Companiei și salariați este încheiat un contract colectiv de muncă, în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Contractul colectiv de muncă este negociat și reînnoit în conformitate cu legislația în vigoare, iar clauze din acest contract sunt renegociate de către o comisie paritară administrație- sindicat reprezentativ ori de câte ori este cazul.

Salarizarea personalului are la bază grila negociată și inclusă în Contractul Colectiv, de asemenea sunt negociate toate aspectele referitoare la protecția muncii, protecția socială a salariaților inclusiv clauze cu privire la ajutoare materiale, cheltuieli sociale, drepturi acordate la pensionare, concedierea colectivă sau individuală etc.

În anul 2025 Compania nu a efectuat concedieri colective și nu are programate astfel de concedieri în viitorul apropiat.

Anual are loc evaluarea activității salariaților, în baza procedurilor întocmite cu consultarea sindicatului reprezentativ.

Indicatorii de performanță conform contractelor de administrare și de mandat ale administratorilor neexecutivi și directorilor au fost realizați în anul 2025 în proporție de 100%.

Referitor la repartizarea profitului net realizat în anul 2025:

Compania a înregistrat la 31.12.2025 un profit brut în sumă de 46.489.802,66 lei, pentru care a calculat și virat la bugetul local un impozit pe profit în sumă de 9.252.951 lei.

Profitul net rezultat este în sumă de 37.236.851,66 lei.

În anul 2025 s-a înregistrat un rezultat reportat din corectarea erorilor contabile în sumă de 5.659,58 lei.

Rezultă total de repartizat: 37.242.511,24 lei

Referitor la repartizarea profitului net, OG 64/ 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, modificat prin OG 29/ 2017, prevede următoarele:

"Art.1(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) Rezerve legale;
- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscal prevăzute de lege;
- c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți;
- C1) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;
- f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome ori dividende în cazul societăților comerciale cu capital de stat
- g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit a-f se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividend sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome"

Actul constitutiv al S.C Compania de Apă Oltenia S.A. prevede:

"21.3. Din profitul Societății se vor prelua, în fiecare an, cel puțin 5% (cinci procente) pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.

21.4. Adunarea Generală Ordinară poate decide constituirea altor fonduri, destinația și cuantumul acestora, doar cu avizul conform favorabil al Asociației.

21.5. Profitul net se va reinvesti sau se va aloca pentru fondul IID previzut de OUG 198/2005, conform hotărârii Adunării Generale. Societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare"

În conformitate cu OUG 198/ 2005:

"Art.4 (2)Unitatea administrativ-teritorială contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu (...)

b)dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

(3)În cazul operatorilor regionali, toate unitățile administrativ-teritoriale care sunt acționari ai respectivilor operatori, trebuie să vireze în Fondul IID sumele aferente acestora conform defalcării prevăzute la alin.(2)."

În corelație cu OUG 198/ 2005, Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare prevede:

"9.6.16. Pentru a scurta mecanismul de circulație al fondurilor și pentru a asigura eficientizarea procesului de rambursare a împrumuturilor și realizarea de investiții din surse proprii, Autoritatea Delegantă este de acord ca întregul profit de distribuit după deducerea sumelor alocate la rezerve conform prevederilor legale să fie direct vărsat în fondul IID"

În conformitate cu prevederile legale și contractuale și cu Actul constitutiv, se propune repartizarea sumei de 37.242.511,24 lei astfel:

- 19.135.820 lei Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2025,
- 9,053,345,62 lei la calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 9,053,345,62 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

Pe termen scurt și mediu, până în acest moment Compania nu a identificat probabilitatea unei expuneri la eventuale riscuri financiare, de credit, de lichiditate și flux de numerar.

Pentru anul 2026 și anii următori, Compania își propune să desfășoare activitate conform Actului Constitutiv și a Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și Canalizare, să extindă activitatea de operare servicii apă potabilă și canalizare și în alte localități membre A.D.I. Oltenia, să realizeze programul operational PDD pentru dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare și conducta de aducțiune Isvarna II și programele de investiții asumate prin planul de afaceri.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,



**ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ OLTENIA**

Sediu: Municipiul Craiova, str. Jiefului, nr. 19  
Nr. și dată înscriere în registrul special: 63/09.11.2007  
Cod de înregistrare fiscală: 22995020  
Tel: 0351.414.575, Fax: 0351.414.573, E-mail: [contact@adioltenia.ro](mailto:contact@adioltenia.ro)

COMPANIA DE APĂ OLTENIA S.A.  
INTRARE Nr. 137/89  
Anul 2016 luna 05 ziua 18

**Nr. 254/18.05.2026**

**CĂTRE: S.C. COMPANIA DE APĂ OLTENIA S.A.**

**În atenția: DOMNULUI DIRECTOR GENERAL ȘUIU ALIN IONUȚ**

Alăturat vă transmitem hotărârea nr. **8 din 18.05.2026** și anexa aferentă acesteia, aprobate în ședința Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia.

**Cu stimă,**

**Director Executiv Adjunct A.D.I. Oltenia,**

**Trăistaru Ion Cătălin,**



**Consilier juridic A.D.I. Oltenia**

**Compu Dan**



## ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ OLTENIA

Sediul: Municipiul Craiova, str. Jiețului, nr. 19

Nr. și dată înscriere în registrul special: 63/09.11.2007

Cod de înregistrare fiscală: 22995020

### ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR

## HOTĂRÂREA nr. 8

**Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia**, întrunită în ședință la data de 18.05.2026, la sediul Asociației din Municipiul Craiova, Județul Dolj, str. Jiețului nr. 19;

Urmare a Hotărârii nr. 9/12.05.2026 a Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A., înregistrată la Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia cu nr. 248/12.05.2026;

Ținând cont de prevederile art. 12, pct. 12.2, lit. g) și ale art. 17, pct. 17.1, lit. f) din Actul constitutiv al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. coroborate cu prevederile art. 17, alin. (2), lit. a), pct. 4, lit. e) din Statutul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia;

În temeiul prevederilor art. 16, alin. (4) din Statutul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia;

## HOTĂRĂȘTE:

**Art. 1.** Se acordă avizul favorabil asupra propunerii Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. privind Bugetul de venituri și cheltuieli și anexele de fundamentare a acestuia pentru anul 2026, conform Anexei parte integrantă a prezentei hotărâri.

**Art. 2.** Prezenta hotărâre se comunică Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A.

Data astăzi: **18.05.2026**

Președinte,

**DORIN COSMIN VASILE**



## NOTĂ DE FUNDAMENTARE

Referitor la proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, al  
Companiei de Apă Oltenia S.A.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 a fost întocmit în conformitate cu O.M.F.nr.3818/ 2019, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia și se supune spre avizare către Consiliul de Administrație al Companiei de Apă Oltenia SA și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia în vederea înaintării spre avizare către Consiliul Local al Municipiului Craiova și spre aprobare către Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia SA, în conformitate cu prevederile art.4, alin (1) lit d) O.G.26/ 21.08.2013, modificată prin OUG 88/ 2014.

Fundamentarea bugetului s-a efectuat în concordanță cu prevederile OG 26/2013, modificată prin OUG 88/2014 și OUG 156/ 2024 privind unele măsuri fiscale bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și prorogarea unor termene, modificată prin O.U.G. 4/2025 și în concordanță cu O.U.G. 89/ 2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscale-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

La capitolul referitor la anul precedent 2025, au fost trecute sumele realizate corespunzătoare situației la 31.12.2025 de la momentul întocmirii proiectului de buget.

Structura Bugetului de venituri și cheltuieli propusă pentru anul 2026 precum și estimările pentru anii 2027 și 2028 sunt prezentate în anexa 1.

### I. Dimensionarea veniturilor :

Veniturile din activitatea de bază, respectiv din activitatea de distribuție apă potabilă, întreținere rețele canalizare și epurare, au fost dimensionate conform estimărilor producției fizice ce se va realiza în anul 2025, corespunzător activității ce se va desfășura în conformitate cu Contractul de delegare a serviciului/ 12.05.2009, în aria de delegare prevăzută în Contract.

S-a prevăzut realizarea anuală a unei producții 18.295 mii mc apă, și o producție canal de 14.110 mii mc și estimare apă meteorică 2.148 mii mc la nivelul anului anterior 2025. Producția estimată că se va realiza în anul 2026 este dimensionată ținându-se cont de anii anteriori, de tendințele de consum, corelate cu investițiile în rețele și strategia de tarifare în vigoare.

Ca urmare a aplicării noii strategii de tarifare pentru perioada 2025- 2029, conform căreia, se realizează începând cu 01.03.2025 gradul de suportabilitate prevăzut de legislația în vigoare 2.5% din venitul mediu pe familie, este de așteptat o tendință de economisire a apei.

dar Compania are un obiectiv ferm în depistarea tuturor consumatorilor și impunerea acestora, precum și în execuția de extindere de rețele apă și canalizare, atât prin programele cu

AVIZAT  
A. D.I. OLTENIA  
Nr. 48/18.05.2026 1

finanțare europeană cât și prin planul de investiții din fonduri proprii pentru a duce la bun sfârșit obligația de conformare la Directiva Apă Potabilă 98/1983, iar în mod implicit se așteaptă creșterea numărului de utilizatori și menținerea nivelului producției fizice cel puțin la nivelul anului anterior.

La estimarea valorică a producției s-a luat în calcul aplicarea Strategiei de Tarifare 2025- 2029, aprobată prin Hotărârea nr. 1/ 2025 a ADI Oltenia, respectiv creșterea cu 1 ianuarie 2026 a tarifului la apă cu 2,78% în termeni reali și tarifului de canalizare cu 0,44% în termeni reali și a apei produse și transportate în vederea redistribuirii cu 1,56% în termeni reali, precum și cu formula de ajustare cu inflația.

Tarifele au fost aprobate prin Decizia A.N.R.S.C. nr. 23/ 19.02.2025.

În conformitate cu aspectele prezentate anterior, au fost prevăzute pentru anul 2026, venituri totale în sumă de 336.366 mii lei, din care venituri din prestarea serviciilor 300.600 mii lei, din care venituri în sumă de 179.037 mii lei din activitatea de distribuție apă, 112.304 mii lei din activitatea de servicii canalizare, 9.259 mii lei apa pluviala.

Alte venituri din lucrări diverse, 10 mii lei, 15 mii lei venituri din chirii.

Sunt prevăzute de asemenea :

- suma de 12.340 mii lei venituri corespunzătoare amortizării calculate la mijloacele fixe bunuri de retur, realizate din IID aflate în patrimoniul companiei
- 3.000 mii lei venituri din penalități de întârziere ce se vor factura clienților, ținând cont de faptul că în anul 2025, nivelul penalităților facturate clienților rău platnici a fost 2.493 mii lei
- 15.000 mii lei din producția de imobilizări, realizată cu forțe proprii
- 200 mii lei alte venituri din exploatare

La capitolul "venituri financiare", rând 22, au fost prevăzute venituri din dobânzi la nivelul a 5.200 mii lei, conform cu dobânda la depozite estimată a fi acordată de bănci.

Totalul veniturilor estimate este în sumă de 336.366 mii lei.

## II. Dimensionarea cheltuielilor :

Cheltuielile privind stocurile, în sumă de 40.060 mii lei, respectiv cheltuielile cu apa brută, energia electrică, materii prime (sulfat de aluminiu, clor, clorură ferică), materialele auxiliare, au fost dimensionate în funcție de datele furnizate de compartimentele de specialitate ale regiei, serviciul tehnic și serviciul achiziții și în corelație cu nivelul realizat în anul 2025 și cu contractele încheiate pentru anul 2026 și sunt cuprinse în planul de achiziții pentru anul 2026.

Cheltuielile cu apa brută au fost dimensionate, pornind de la cantitatea de apă brută estimată că se va cumpăra în anul 2026, înmulțită cu prețurile actuale și o ajustare corespunzător inflației.

Corespunzător acestor date a fost estimată și cheltuiala cu suspensiile canal facturate de Compania Apele Române.

Cheltuielile cu materialele auxiliare, pentru întreținere, reparații și alte materiale necesare pentru anul 2026, au fost determinate de către serviciul achiziții pe baza centralizării situațiilor prezentate de secții cu privire la necesarul de materiale pentru buna desfășurare a activității și au fost cuprinse în strategia anuală de achiziții pe anul 2026.

Cheltuielile cu energia electrică au fost determinate pornind de la cantitatea medie lunară de energie electrică necesară, pe activități și pe sucursale/ centre operaționale, înmulțită cu tarifele estimate în 2026.

Fundamentarea cheltuielilor de natură salarială și a numărului de personal s-a efectuat conform prevederilor art. XXXVI, OUG 89/2025:

1) Pentru anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026

*economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, mențin în plată drepturile de natură salarială la data de 30 noiembrie 2025 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, la care se vor adăuga sumele reprezentând creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2026 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări, concomitent cu îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative:*

*a) să nu majoreze/să nu indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2026 pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2025;*

*b) menținerea în anul 2026 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizațiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană și altor drepturi de natură salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2025, acordate conform prevederilor legale;*

*c) valoarea mesei calde acordate pentru salariații care își desfășoară activitatea cel puțin 50% din timpul de lucru în subteran să nu depășească suma de 35 lei net pentru fiecare zi lucrată, indiferent de salariul net lunar obținut. În cazul în care nu se poate asigura masa caldă conform condițiilor legale specifice, operatorii economici pot acorda contravaloarea în bani a acesteia sau tichete de masă în cuantum de 35 lei pentru fiecare zi lucrată;*

*d) menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, cu excepția cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, în cazul operatorilor economici care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și planifică pierderi în anul 2026, cu condiția reducerii pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin 5% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, sau menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, în cazul operatorilor economici care nu au pierderi contabile din anii precedenți și nu planifică pierderi în anul 2026, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, după caz.*

*(2) În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește cheltuielile de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025 cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, pe baza unei analize temeinic justificate, după aprobarea de către Guvern prin memorandum. Creșterile se pot acorda începând cu luna următoare aprobării memorandumului și nu pot depăși lunar nivelul acestui indice. Pot solicita aprobarea Guvernului următorii operatori economici:*

*a) care nu au înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și nu prevăd în anul 2026 pierderi și plăți restante;*

*b) care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și prevăd reducerea pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin dublul sumelor programate pentru majorarea cheltuielilor de natură salarială, precum și reducerea*

plăților restante cu cel puțin 20% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, după caz;

*c) care au beneficiat de subvenții/transferuri în anul 2025 pentru activitatea operațională de la bugetul de stat/local, după caz, cu condiția ca sumele reprezentând creșteri salariale conform lit. a) și b) să fie suportate din venituri proprii, cu reflectarea în creșterea acestora în mod corespunzător.*

Compania de Apă Oltenia nu înregistrează pierderi la 31.12.2025 și nu planifică pierderi pentru anul 2026, astfel că, în concordanță cu prevederile legale menționate, fundamentarea cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2026 s-a efectuat avându-se în vedere următoarele:

- În baza art.XXXVI, alin.(2): indexarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025, cu sumele reprezentând creșteri ale acestora cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, respectiv 6,50%, aplicabil pentru o perioadă de 8 luni (începând cu 01.05.2026);
- În baza art.XXXVI, alin.(3): Ocuparea posturilor vacante existente la finele anului 2025, respectiv 40 de posturi vacante, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială și a indexării acestora cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, respectiv de 6,5%, aplicabil începând cu 01.05.2026, pe măsura ocupării acestor locuri de muncă;
- În baza art. XXXVI, alin.(4): Creșterea numărului de personal față de cel realizat în anul 2025 și cheltuielile de natură salarială aferente, în cazul dezvoltării activității, respectiv creșterea numărului de personal cu 48 salariați (muncitori calificați), necesari ca urmare a extinderii operării serviciilor de apă și canalizare în 24 de localități în județul Dolj, în perioada mai – noiembrie 2026.

Pentru aplicarea acestor prevederi s-a întocmit și înaintat către Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației un memorandum, la care s-a anexat proiectul BVC 2026 așa cum este prezentat spre aprobare, urmând ca, după aprobarea acestui memorandum să se pună în aplicare prevederile referitoare la majorarea cu 6,5% a cheltuielilor de natură salarială și majorarea numărului de personal necesar pentru extinderea activității, respectiv cu luna următoare aprobării.

Cheltuielile de natură salarială în sumă de 104.532 mii lei au fost estimate în conformitate cu prevederile legale menționate anterior, la nivelul de salarizare existent la 30 noiembrie 2025 și ținând cont de bonificațiile acordate în anul 2025 și de indicele mediu al creșterii prețurilor prognozat pentru 2026, 6,5% și numărul scriptic prevăzut în organigrama de personal la 31.12.2025, numărul efectiv de personal la 31.12.2025 și necesarul pentru deservirea localităților ce se vor prelua în exploatare în 2026..

În buget este prevăzută suma de 8.485 mii lei tichete de masă, corespunzător valorii nominale 35 lei/ tichet.

S-a prevăzut suma de 800 mii lei vouchere de vacanță, corespunzător nivelului nominal de 800 lei / salariat, precum și o sumă de 740 mii lei abonament de sănătate, conform cu CCM, corespunzător unei sume nominale 58 lei/ salariat/ lună.

Au fost prevăzute, de asemenea, cheltuieli sociale în sumă de 3.042 mii lei, din care, tichete cadou 745 mii lei, pentru evenimentele prevăzute în Codul Fiscal, respectiv : 8 martie, Paște, 1 iunie și Crăciun.

Totalul cheltuielilor de natură salarială se estimează că va crește cu circa 15,28% față de nivelul din 2025, aceasta incluzând și posturile noi ca urmare a preluării în exploatare a 24 localități în anul 2026.

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
Nr. 118/12.05.2026

Conform documentației întocmite în vederea aprobării prin memorandum a ajustării cheltuielilor de natură salarială cu 6,5%, a aprobării ocupării locurilor vacante la 31.12.2025 și creșterii numărului de personal în vederea extinderii activității, centralizat, situația se prezintă astfel:

Temei legal art. XXXVI	Nr. posturi	Cheltuieli cu salariile inclusiv indexarea 6,5%	Prime (Paste, Craciun)	Vouchere cadou (Craciun, 8 Martie)	Tichete de masă	Tichete de vacanta
alin. (2)	1047 salariați la 31.12.2025	87.308.671	1.047.000	719.100	8.245.125	837.600
alin.(3)	40 posturi vacante la 31.12.2025	1.572.130	20.000	12.000	146.328	32.000
alin.(4)	48 posturi extindere activitate in 2026	1.462.860	24.000	14.400	93.912	38.400
TOTAL 1135 posturi		90.343.661	1.091.000	745.500	8.485.365	908.000

Cheltuieli cu salarii și prime	91.434.661
Vouchere cadou	745.500
Tichete de masă	8.485.365
Tichete de vacanță	908.000

Sumele corespunzătoare remunerării administratorilor și directorilor numiți în baza OUG 109/ 2011 au fost calculate la nivelul prevăzut în contractele de mandat și de administrare. Aceste sume sunt determinate provizoriu, în cazul administratorilor, până la selecția finală pentru noul consiliu de administrație și aprobarea remunerării noilor administratori, cu avizul AMEPIP.

Cheltuielile referitoare la obligațiile bugetare legate de plata salariilor, respectiv contribuția datorată de angajator a fost dimensionată conform legislației fiscale în vigoare.

În buget au fost prevăzute cheltuieli cu amortizarea în sumă de 16.000 mii lei, pe baza datelor existente la data de 31.12.2025, ținând cont de investițiile realizate pe Posmediu și POIM din IID, precum și investițiile și dotările din surse proprii, amortizare, profit.

Au fost cuprinse de asemenea 6.000 mii lei cheltuieli privind ajustările și provizioanele, în special pentru clienți incerti, dar și provizioane pentru drepturile acordate la pensionare, provizioane pentru litigii, etc.

Au fost estimate cheltuieli cu serviciile executate de terți în sumă de 18.615 mii lei, din care cu întreținerea și reparațiile 18.000 mii lei, lucrări de hidroizolații, reparații rețele apă, canalizare, lucrări împrejmuire, refacere străzi și alte cheltuieli de reparații, așa cum au fost prevăzute în planul anual de achiziții centralizat în baza referatelor întocmite de specialiștii din secțiile și serviciile de specialitate.

Cheltuielile cu alte servicii prestate de terți au fost dimensionate în conformitate strategia anuală de achiziții pe anul 2026 în sumă de 16.390 mii lei. Dintre acestea, 5.000 cheltuieli de asigurare și pază, 1.000 mii lei cheltuieli cu funcționarea tehnicii de calcul, 150 mii lei cheltuieli cu pregătirea profesională. Cheltuielile de protocol 300 mii lei și cele de reclamă și publicitate 150 mii lei, au fost dimensionate ținând cont de profitul estimat, de faptul că derularea investițiilor presupune efectuarea unor asemenea cheltuieli, în special cheltuieli cu anunțurile privind planificarea restricțiilor de apă cauzate de lucrările de

investiții, dar și cele referitoare la obligația utilizării sistemului public de canalizare, conform cu cerințele privind politica de mediu, au fost prevăzute cheltuieli privind consultanța juridică, 270 mii lei, în baza HCL 504/18.12.2025.

Cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane a fost dimensionat la 300 mii lei, cheltuieli deplasare 220 mii lei, cheltuieli de poștă și telecomunicații 1.100 mii lei, ponderea acestor cheltuieli reprezintă serviciile de date, necesare funcționării sistemelor SCADA și monitorizare pierderi de apă, alte cheltuieli 100 mii lei.

La capitolul cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, cea mai mare pondere o ocupă cheltuielile cu redevența, care în anul 2026, conform planului de afaceri aprobat, este în sumă de 68.408 mii lei..

Din această redevență, o sumă de circa 6.500 mii lei este destinată alimentării contului IID deschis la Primăria Craiova, pentru plata împrumutului BEI aferent programului ISPA.

Diferența, în sumă de circa 61.908 mii lei, conform Contractului de Delegare, se virează în contul IID deschis la nivelul Companiei pentru finanțarea investițiilor pentru conformare la Directiva Apă Potabilă 98/1983, Directiva privind Epurarea Apelor Uzate Urbane, 271/ 1991, precum și pentru finanțarea lucrărilor de investiții de extindere în aria de dezvoltare, de modernizare și înlocuire a sistemului public de apă și canalizare.

La capitolul cheltuieli financiare au fost prevăzute cheltuieli cu dobânzile și comisioanele în sumă de 7.000 mii lei, aferente celor două împrumuturi BERD.

Total cheltuieli 294.354 mii lei.

Compania estimează realizarea unui profit brut în sumă de 42.012 mii lei, pentru care se estimează că se va plăti către bugetul local impozit pe profit în sumă de 8.320 mii lei, acest impozit fiind sursă de finanțare în contul IID conform OUG 198/ 2005.

Detalierea indicatorilor economico financiari prevăzuți în buget este prezentată în anexa 2.

Profitul net prevăzut a fi realizat, în sumă de 33.692 mii lei va fi repartizat pe destinațiile legale conform Hotărârii Adunării Generale a Asociaților, ținând cont de legislația în vigoare, prevederile contractului de delegare și a actului constitutiv, în primul rând, din acest profit net, conform angajamentelor legale în vigoare, se va asigura constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi estimate pentru 2026.

În buget a fost prevăzută ca sursă de finanțare a investițiilor suma de 481.648 mii lei, din care din fonduri de coeziune nerambursabile 175.882 mii lei, buget de stat și bugete locale 46.896 mii lei, din IID 184.170 mii lei, amortizare 16.000 mii lei și profit 8.700 mii lei.

Dimensionarea planului de investiții cu fonduri nerambursabile s-a realizat conform Contractului de Finanțare nr. 13/ 27.05.2024, etapa a II a, iar în anul 2026 se vor continua lucrările rămase de realizat din POIM, unele se vor finaliza în 2027, iar o parte în 2028.

În planul de investiții au fost prevăzute investiții cu finanțare din IID în sumă totală 159.758 mii lei, conform anexelor care au stat la baza planului de afaceri aprobat și a completărilor ulterioare.

Situația centralizată a investițiilor din IID în perioada 2026- 2028 este:

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
14.05.2026

Centralizare investitii din IID -lei	Anexa	2025	Realizat 2025	Economii/ diferite valoare 2025	2026	2027	2028	Total
1	2	3	4	5	6=3-4+5	7	8	
Conformare apa Craiova	Anexa 4.1	15.151.600	2.710.213	-1.019.483	11.421.904	10.148.000	406.000	21.975.904
Conformare apa Dolj	Anexa 4.1	18.630.495	4.145.681	-586.118	13.898.696	4.840.000		18.738.696
Conformare ape uzate Craiova	Anexa 4.1	2.184.420	91.457		2.092.963	60.000	116.845	2.269.808
Conformare ape uzate Dolj	Anexa 4.1	14.748.860	2.006.288	-266.647	12.475.925	700.000		13.175.925
Inlocuire apa Craiova	Anexa 4.2	471.750	58.343		413.407	18.341.750	11.829.250	28.584.407
Inlocuire apa Dolj	Anexa 4.2	1.579.000	1.144.941		434.059	24.486.750	23.362.500	48.283.309
Inlocuire canal Craiova	Anexa 4.2	1.038.608	793.249	-91.120	154.239	7.351.108	7.351.108	14.856.455
Inlocuire canal Dolj	Anexa 4.2	400.000	62.912	-187.088	150.000			150.000
Dezvoltare apa Craiova	Anexa 4.3	620.000	5.646		614.354	9.587.338	8.653.750	18.855.442
Dezvoltare apa Dolj	Anexa 4.3	240.000	8.143	-91.857	140.000	2.010.000	1.100.000	3.250.000
SCADA	Anexa 4.3	500.000	135.645		364.355	500.000	500.000	1.364.355
Investitii cu forte proprii Craiova	Anexa 4.4	7.108.000	765.439		6.342.561			6.342.561
Craiova Conformare apa	Anexa 4.5	449.593	384625		64.968			64.968
Dolj conformare epurare	Anexa 4.6	645.634	0		645.634			645.634
Dezvoltare apa Craiova	Anexa 4.7	6.140.000	1.450.918		4.689.082			4.689.082
Reabilitare canaliz. pluviala Craiova	Anexa 4.8	2.778.139	2.861.795	83.656	0			0
Inlocuire apa Dolj	Anexa 4.8	1.259.365	558.803		700.562			700.562
Reabilitare aductiune Isvarna	Anexa 4.8	3.000.000	0		3.000.000			3.000.000
SubTotal		76.946.464	17.184.098	-2.158.657	57.602.709	76.024.946	53.319.453	186.947.108
Suplimentare investitii IID	Anexa 4.9	11.428.725	7.008.496		4.418.229	0		4.418.229
Suplimentare investitii IID 2026	Anexa 4.10				2.769.655			2.769.655
Suplimentare investitii IID 2026	Anexa 4.11				94.968.266			94.968.266
TOTAL 2025		88.372.189	24.192.594	-2.158.657	159.758.859	76.024.946	53.319.453	289.103.258


În proiectul de buget, sunt prevăzute dotări în sumă de 9.700 mii lei, din care autoclave, remorci, autoutilitare, computere, aparate de laborator, utilaje și instalații, echipamente, alte dotări necesare, inclusiv licențe și pachete software, așa cum sunt revăzute în anexa 1 din strategia anuală de achiziții.

Investițiile din surse proprii precum și cele din surse atrase, prevăzute a se realiza, sunt cuprinse în strategia anuală de achiziții pe anul 2026.

Director General  
Șuiu Alin Ionuț



Director ec.,  
Bălăceanu Anca Delia



AVIZAT  
S.A. OLTENIA  
18.05.2026

ANEXĂ LA HOTĂRÂREA Nr. 8./18.05.2026

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CRAIOVA  
 COMPANIA DE APA OLTEȚIA S.A.  
 CRAIOVA, STR BRESTEI 133  
 Cod unic de înregistrare RO11400673

Anexa nr. 1

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2026

		mii lei										%	
		Nr. rd.	Realizat an precedent 2025	Propunere an curent 2026	%	Estimati an 2027	Estimati an 2028	9=7/8	10=8/7				
		3	4	5=4+4.1	6=5/4	7	8	9	10				
I	2	1	305637	336366	110,05%	349148	369274	103,80%	102,90%				
		2	300620	331165	110,16%	343749	353718	103,80%	102,90%				
	a)	3	0	0		0	0						
	b)	4	0	0		0	0						
II	5	5	5017	5201	103,67%	5399	5556	103,81%	102,91%				
	6	6	259147	294354	113,58%	322700	332059	109,63%	102,90%				
	7	7	252468	287354	113,80%	315434	324562	109,77%	102,90%				
	8	8	64093	75065	117,12%	77917	80177	103,80%	102,90%				
	9	9	66766	78360	117,37%	88486	101354	125,70%	102,90%				
	10	10	95906	108726	114,41%	113896	117189	103,80%	102,90%				
	11	11	90679	104532	115,28%	106504	111651	103,80%	102,90%				
	12	12	79866	91435	114,49%	94910	97662	103,80%	102,90%				
	13	13	10813	13087	121,12%	13585	13869	103,80%	102,90%				
	14	14	0	0		0	0						
	15	15	0	0		0	0						
	16	16	1621	1265	78,04%	1313	1351	103,79%	102,89%				
	17	17	3606	3929	108,96%	4078	4196	103,79%	102,89%				
	18	18	25733	24203	94,05%	25123	25652	103,80%	102,90%				
	19	19	6649	7000	105,28%	7266	7477	103,80%	102,90%				
	20	20	46490	42012	90,37%	26448	27215	62,95%	102,90%				
	21	21	9253	8320	89,92%	3300	3368	39,66%	102,91%				
	22	22											
	23	23											
	24	24											
	25	25											
V	26	26	37237	33662	90,48%	23148	23642	68,70%	103,00%				
	27	27											
	28	28											
	29	29											

AVIZAT  
 A D.I. OLTEȚIA  
 18.05.2026

	INDICATORI	Nr. rd	Realizat an precedent 2025	Propunere an curent 2026	%	Estimari an 2027	Estimari an 2028	%	
								9=7/5	10=8/7
0									
		3	4	5=4+4.1	6=5/4	7	8	9	10
4	Consilierea surseilor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surseilor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisiunilor și altor costuri aferente acestor împrumuturi								
5	Alte repartizări prevăzute de lege.	30	19764	20000	101,19%	23148	23842	115,74%	103,00%
6	Profiul contabil rămas după ducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd. 26- ((Rd. 27 la Rd. 31)>= 0	31							
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	32	17473	13692	78,36%	0	0		
8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților companilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	33							
	a)	34	8737	6846	78,36%	0	0		
	b)	35							
	c)	36	8737	6846	78,36%				
		37							
9	Profiul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd. 31 - Rd. 32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	8736	6846	78,37%	0	0		
V	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	120806	175882	145,52%	0	0	0,00%	#DIV/0!
VIII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	120806	175882	145,52%	105096	105096	59,75%	100,00%
	a) cheltuieli materiale	41	110905	158294	142,73%	103948	103948	65,67%	100,00%
	b) cheltuieli cu salariile	42							
	c) cheltuieli privind prestările de servicii	43	9284	17568	189,44%	1148	1148	6,53%	100,00%
	d) cheltuieli cu reclama și publicitatea	44							
	e) alte cheltuieli	45	677						
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	221856	481648	217,10%	236735	133579	49,77%	55,77%
	1) Alocații de la buget	47	21329	46896		0	0	0,00%	#DIV/0!
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	221856	481648	217,10%	236735	133579	49,77%	55,77%
X	DATE DE FUNDAMENTARE								
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	1047	1135	108,40%	1089	1089	95,95%	100,00%
2	Nr. mediu de salariați totali	51	1022	1105	108,12%	1062	1062	96,11%	100,00%
3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/personă) determinat pe baza cheltuiilor de natură salariale	52	7394	7883	106,62%	8514	8761	106,00%	102,90%

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026

0	1	INDICATORI	Nr. rd	Realizat an precedent 2025	Propunere an curent 2026	%	Estimat an 2027	Estimat an 2028	%	
									8=5/4	9
	2		3	4	5=4+4.1	6=5/4	7	8	9	10
4		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuiilor de natura salariale, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat								
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd. 2/Rd. 51)	53	7151	7566	106,22%	8150	8400	107,30%	103,07%
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	54	294	300	101,89%	324	333	108,00%	102,80%
		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	55	294	300	101,89%	324	333	108,00%	102,90%
7		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 5/Rd. 1)x1000	57	848	875	103,18%	924	924	105,63%	100,00%
8		Piași restante	58	0	0		0	0		
9		Cresanțe restante	59	78752	80000	101,58%	80000	80000	100,00%	100,00%

DIRECTOR GENERAL

SURU ALIN IONUT



DIRECTOR EC.

BALACEANU ANCA

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

Nr. rd.	INDICATORII	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025		Propuneri an curent 2026				%2025/ 2025	%2025/ 2024	
			conform Hot. locala	conform Hot. locala	Estimat realizat	din care:					
						4	4a	5			Trim. I
0	2	3a				6a	6b	6c	6	7= 6/5	8= 5/3a
1.	VENITURI TOTALE (Rd. 1= Rd.2+Rd.22)	244411	300185	300185	305637	78872	172413	245529	336366	110,05%	125,05%
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	241634	297785	297785	300620	78353	169912	242028	331165	110,16%	124,41%
a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	218333	274085	274085	274841	73205	157412	220568	300625	109,38%	125,88%
	a1) din vânzarea produselor			0							
	a2) din servicii prestate	218300	274052	274052	274818	73201	157400	220550	300600	109,38%	125,89%
	a3) din redevențe și chirii	15	15	15	15	4	8	12	15	100,00%	100,00%
	a4) alte venituri	18	18	18	8	4	4	6	10	125,00%	44,44%
b)	din vânzarea mărfurilor			0							
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0		
	c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare			0							
	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare			0							
d)	din producția de imobilizări	8723	9000	9000	11357	1340	5000	10000	15000	132,08%	130,20%
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție			0							
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14578	14700	14700	14422	3808	7500	11460	15540	107,75%	98,93%
	f1) din amenzii și penalități	3002	3000	3000	2493	634	1300	2100	3000	120,34%	83,04%
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0		
	- active corporale			0							
	- active necorporale			0							
	f3) din subvenții pentru investiții	11420	11500	11500	11759	3084	6100	9200	12340	104,94%	102,97%
	f4) din valorificarea certificatelor CO2		0	0							
	f5) alte venituri	156	200	200	170	90	100	160	200	117,65%	108,97%
2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	2777	2400	2400	5017	519	2501	3501	5201	103,67%	180,66%
a)	din imobilizări financiare		0	0							
b)	din investiții financiare			0							
c)	din diferențe de curs			0							
d)	din dobânzi	2771	2400	2400	5017	518	2500	3500	5200	103,65%	181,05%
e)	alte venituri financiare	6		0		1	1	1	1		0,00%

Nr. rd.	INDICATORI	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025		Propuneri an curent 2026						%2025/2025	%2025/2024	
			3a	Estimat realizat	din care:			6	7= 6/5	8= 5/3a			
					Aprobat conform Hot.aga 4	conform Hot.aga 4a	Trim.I						Trim.II
0	1	2			6a	6b	6c	6					
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130)	193024	280483	280483	64210	137252	208716	294354					
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	186003	273983	273983	62744	134252	204216	287354					
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	55999	73125	73125	15248	32663	55075	75065					
	A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	35290	45060	45060	9225	19000	29200	40060					
	a) cheltuieli cu materiile prime	1163	2200	2200	265	800	1400	2200					
	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	13009	15000	15000	2513	5000	10000	15000					
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	3296	3300	3300	669	1500	2400	3300					
	b2) cheltuieli cu combustibili	3103	3800	3800	827	2000	2900	3800					
	c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	1991	2000	2000	670	1200	1800	2000					
	d) cheltuieli privind energia și apa	19127	25860	25860	5777	12000	16000	20860					
	e) cheltuieli privind mărfurile	0	0	0	0	0	0	0					
	A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	10726	15615	15615	2703	7336	15475	18615					
	a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	10222	15000	15000	2569	7000	15000	18000					
	b) cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care:	108	115	115	13	36	75	115					
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	25	25	25	3	6	15	25					
	b2) - către operatori cu capital privat	83	90	90	10	30	60	90					
	c) prime de asigurare	396	500	500	121	300	400	500					
	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	9983	12450	12450	3320	6327	10400	16390					
	a) cheltuieli cu colaboratorii	0	0	0	0	0	0	0					
	b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	0	0	0	7	7	200	270					
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	298	350	350	76	200	350	450					
	c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	88	100	100	66	150	250	300					
	c1) cheltuieli de protocol, din care:												
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare												
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	210	250	250	10	50	100	150					
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	101	101	101	101	101	101	101					
	53												

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025			Propuneri an curent 2026				%2025/ 2024		
					3a	Aprobat		Estimat realizat	din care:				%2026/ 2025	
						conform Hot.aga 4	conform Hotararilor 4a		5	Trim.I 6a	Trim.II 6b			Trim.III 6c
		2	3											
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare												
		- ch. de promovare a produselor	54											
		Ch. cu sponsorizarea potrivit OUG 2/ 2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	55											
	d)	d1)	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate												
		d2)	57											
		ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58											
		pentru cluburile sportive	59											
		d3)	60											
		ch.de sponsorizare pentru alte activitati si activitati	61	270	320	320	247	94	180	250	300	121,46%	91,48%	
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	153	220	220	148	86	160	180	220	148,65%	96,73%	
	f)	cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:	63	97	175	175	81	22	10	130	185	228,40%	83,51%	
		- cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	64	92	155	155	60	22	50	100	155	268,33%	65,22%	
		-interna	65	5	20	20	21			30	30	142,86%	420,00%	
		-externa	66	437	1100	1100	697	150	350	750	1100	157,82%	159,50%	
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	606	1260	1260	1262	696	900	1100	1450	114,90%	208,25%	
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	8219	9100	9100	10093	2211	4500	7500	12500	123,65%	122,80%	
		alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	4166	4800	4800	4885	1227	2500	3800	5000	102,35%	117,26%	
	i)	(1)	70	142	1000	1000	180	275	500	800	1000	555,56%	126,76%	
		cheltuieli de asigurare și pază	71	43	150	150	49	37	70	100	150	306,12%	113,95%	
		(2)	72		50	50		20	20	20	20			
		cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	73											
		(3)	74											
		cheltuieli cu pregătirea profesională	75	10	20	20								
		(4)	76											
		cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	77		100	100	18		30	70	100		#DIV/0!	
		-afacente bunurilor de natura domeniului public	78	9561	74684	74684	66766	17886	40226	57639	78360	117,37%	698,32%	
		cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	79											
		(5)	80	6691	61074	61074	61074	17102	35000	50000	68408	112,01%	912,78%	
		cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	81	34	60	60	52	13	26	39	52	100,00%	152,94%	
		(6)												
		cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri												
	j)	alte cheltuieli												
		B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:												
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale												
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale												
	c)	ch. cu taxa de licență												

AVIZAT  
A.D.I. OLTEŢIA  
48.18.05.2026

0	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025			Propuneri an curent 2026				%2026/2025	%2025/2024		
				3a	conform Hot.aa. 4	Aprobat conform Hot.ara. 4a	Estimat realizat 5	din care:					7= 6/5	8= 5/3a
								Trim.I 6a	Trim.II 6b	Trim.III 6c				
1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7= 6/5	8= 5/3a		
	d) ch. cu taxa de autorizare	82			0									
	e) ch. cu taxa de mediu si certificate verzi	83	1419	1400	1400	1362	397	700	1100	1400	102,79%	95,98%		
	f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	1417	12150	12150	4278	374	4500	6500	8500	198,69%	301,91%		
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:													
	C0) Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	85	97872	102049	102049	95906	25101	52363	77952	109726	114,41%	97,99%		
	C1) Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	86	92870	96094	96094	90679	23804	49910	74240	104532	115,28%	97,64%		
	a) salarii de bază	87	80167	82863	82863	79866	20921	43800	64790	91435	114,49%	99,62%		
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	88	70119	72711	72711	71046	19423	40700	60200	86270	121,43%	101,32%		
	c) alte bonificații (conform CCM)	89	10048	10152	10152	8820	1498	3100	4590	5165	58,56%	87,78%		
	C2) Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	90			0									
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	91	12703	13231	13231	10813	2883	6110	9450	13097	121,12%	85,12%		
	- lichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	92	2004	4143	4143	2378	487	1200	2150	3042	127,92%	118,66%		
	- lichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93			0									
	b) lichete de masă;	94	728	743	743	718	300	300	300	745	103,76%	98,63%		
	c) vouchere de vacanță;	95	8039	8352	8352	7832	2016	4150	6160	8485	108,34%	97,43%		
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	96	2044	0	0	0	200	400	600	800	#DIV/0!	0,00%		
	e) alte cheltuieli conform CCM -abonament sanatale	97	616	736	736	603	180	360	540	770	127,69%	97,89%		
	C3) Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	98												
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	99	0	0	0	0	0	0	0	0				
	b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	100			0									
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	101			0									
	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	102			0									
	a) pentru directori/directorat	103	1603	1631	1631	1621	360	603	912	1265	78,04%	101,12%		
	-componenta fixă	104	952	980	980	970	254	435	616	831	85,67%	101,89%		
	-componenta variabilă	105	654	692	692	682	254	435	616	797	116,86%	102,71%		
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	106	288	288	288	288				34	11,81%	100,00%		
		107	651	651	651	651	106	168	296	434	66,67%	100,00%		

AVIZAT  
A.D.I. OLTEȚIA  
18.05.2026



Nr. rd.	INDICATORI	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025			Estimat realizat	Propuneri an curent 2026				%2025/ 2024	%2025/ 2024	
			Aprobat conform Hot.ada. Hotararali	conform Hot.ada.	4		4a	din care:					
								Trim.I	Trim.II	Trim.III			An
3	2	3a	5	6a	6b	6c	6	7= 6/5	8= 5/3a				
139	venituri nelimpozabile			0									
140	cheltuieli nedeductibile fiscal												
141	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	10066	4944	10000	12343	600	2000	3000	10000	81.02%	#DIV/0!		
142	DATE DE FUNDAMENTARE		4944	4944	9253	2484	5900	6370	8320	89.92%	91.92%		
143	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	241634	297785	297785	300620	78353	169912	242028	331165	110.16%	124.41%	#DIV/0!	
144	a) venituri din subvenții și transferuri			0	0	0	0	0	0				
145	b) alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. legii anuale a bugetului de stat												
146	productivității muncii, cf. legii anuale a bugetului de stat												
147	Alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat												
147a	a) Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care:	82870	96094	96094	90679	23804	49910	74240	104532	115.28%	97.64%		
147b	b) Bonusuri	80167	82863	82863	79866	20921	43800	64790	91435	114.49%	99.62%		
147c	c) Cheltuieli cu salariile	12703	13231	13231	10813	2883	6110	9450	13097	121.12%	85.12%		
148	Nr. de personal prognozat la finele anului	1066	1089	1089	1047	1040	1080	1110	1135	108.40%	98.22%		
149	Nr. mediu de salariați	1041	1062	1062	1022	1017	1060	1095	1105	108.12%	98.17%		
150	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/ persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/ rd.149/ 12*1000	7434	7540	7540	7394	3	x	x	7883	105.62%	99.46%		
151	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG26/ 2013 (Rd.92-Rd.97- Rd.98)/Rd.149/12*1000	7225	7157	7157	7151	x	x	x	7596	105.22%	98.98%		
152	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG26/ 2013 și Legii anuale a bugetului de stat	7225	7157	7157	7151	x	x	x	7596	106.22%	98.98%		
153	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu ( mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	232	280	280	294	x	x	x	300	101.89%	126.72%		
154	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	x											
155	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	x											
156	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	x											
157	- cantitatea de produse finite (QPF)	x	x	x	x	x	x	x	x				
158	- pret mediu (p)	x	x	x	x	x	x	x	x				
159	- valoare=QPF x p	x	x	x	x	x	x	x	x				
160	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/ Rd.2	x	x	x	x	x	x	x	x				
161	Piași restante	0	0	0	0	0	0	0	0				
162	Creanțe restante, din care:	75159	80000	80000	78752	79250	80000	80000	80000	101.58%	104.78%		

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025			Propuneri an curent 2026				%2025/ 2025	%2025/ 2024
					conform Hot.aga.	conform Hot.ara.	Estimat realizat	din care:					
								4	4a	5	Trim. I		
		2	3	3a			5	6a	6b	6c	6	7= 6/5	8= 5/3a
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	20826	22000	22000	17804	17800	18000	18000	18000	101,10%	85,49%
		- de la operatori cu capital privat	164	5382	7000	7000	9495	9950	10000	10000	10000	105,32%	176,42%
		- de la bugetul de stat	165			0							
		- de la bugetul local	166			0							
		- de la alte entitati	167	48951	51000	51000	51453	51500	52000	52000	52000	101,06%	105,11%
10		Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168										
11		Redistribuirii distribuirii totale conf OUG nr. 29/ 2017, din care:	169										
		alte rezerve	170										
		rezultatul reportat	171										

DIRECTOR GENERAL  
ȘUIU ALIN IONUT



DIRECTOR EC.,  
BALABANLIANCA

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CRAIOVA  
 COMPANIA DE APA OLTENIA S.A.  
 CRAIOVA, STR. BRESTEI 133  
 Cod unic de înregistrare RO11400673

Anexa nr.3

**Gradul de realizare a veniturilor totale**

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2024		%	Prevederi an precedent 2025		Mii lei %
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Estimat/ Realizat 6	
1.	Venituri totale (rd. 1+rd.2+rd.3), din care:	199.545	244.411	122,48%	300.185	305.637	101,82%
1	Venituri din exploatare	196.230	241.634	123,14%	297.785	300.620	100,95%
2.	Venituri financiare	3.315	2.777	83,77%	2.400	5017	209,04%

DIRECTOR GENERAL

ȘUIU ALIN IONUȚ



DIRECTOR EC.,

BALACEANU ANCA

AVIZAT  
 A.D.I. OLTENIA  
 Hg. 18.05.2025

Programul de investiții și sursele de finanțare, bunuri de natura domeniului public

mil lei

	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2025		An curent 2026	Valoare	
			Aprobat	Realizat		An 2027	An 2028
0	2	3	4	5	6	7	8
I	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		516301	221858	481648	239735	133579
	1 Surse proprii, din care:		135489	79663	258870	239735	133579
	IID		111789	64903	184170	204935	108579
	amortizare		14000	14760	16000	18000	18000
	profit		9700		8700	6800	7000
	rezerve				50000	10000	
	2 Alocății de la buget		57122	21329	46896		
	3 Credite bancare, din care:		0	0	0	0	0
	a) - interne						
	b) - externe						
	4 Alte surse, din care:		323690	120866	175882	0	0
	- fond coeziune		323690	120866	175882		
	- fond norvegienne						
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		516301	221858	481648	239735	133579
	1 POIM-PDD						
	Pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		405938	182058	299898	139168	55717
	CL 1 - Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în zona est în municipiul Craiova	mai-28	414	0	19047	38094	19047
	CL 2 - Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în zona vest în municipiul Craiova	mai-26	32008	37885	49362		
	CL 3 - Extindere rețele apă și canalizare în comunele Carcea și Maiu Mare	apr.-26	31860	2714	21931		
	CL 4 - Extindere rețele de apă și canalizare în comuna Ghercești și rețeaua de canalizare în comuna Mischii	apr.-24	4162	0	4162		
	CL 5 - Extinderea și reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare în Craiova, Ghercești, Mischii	iul.-25	25943	18587	1882		

AVIZAT  
 A.O.I. OLTENIA  
 18.05.2026

	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2025			Valoare		
			Aprobat	Realizat	An curent 2026	An 2027	An 2028	
								4
0 1	2	3						
	CL 6 - Extindere rețele apă și canalizare comunele Simnicu de Sus, Isalnita, Cotofenii din Dos	iul.-25	3843	8122	996			
	CL 7 - Extindere rețele apă și canalizare comuna Breasta, extindere rețele de canalizare în comuna Bucovat	iun.-25	0	0				
	CL 8 - Reabilitare GA Craiova și Cotofenii din Dos. Reabilitare dren Gioroc. Reabilitarea aducțiune Isalnita-Simnic	aug.-26	48829	22244	13293			
	CL 9 - Stație captare și ST Bechet, aducțiuni sistem apă Bechet, rezervoare Ostroveni, Calarasi, Bechet	mai-26	42525	19913	21578	27733		
	CL 10 - Extindere rețele apă și canalizare în zona Calarasi - Bechet	apr.-28	0	0	24339	48678	24339	
	CL 11 - Extinderea sistemelor de apă și apă uzată în municipiul Calafat, sate Basarabi și Golenti, și comuna Maglavit, sate Maglavit și Hunia	apr.-24	1322	0	1320			
	CL 12 - Extindere sisteme alimentare cu apă în Calafat, Maglavit, Cerat, Balasan, Poiana Mare, Piscu Vechi. Stație pompare și conductă evacuare SEAU Rast-Dunare.	mai-26	30789	9081	17207			
	CL 13 - Extindere rețele de apă și canalizare în comunele Poiana Mare, Piscu Vechi.	mai-26	0	0	12332	24663	12331	
	CL 14 - Extindere rețele de apă și canalizare în comuna Cerat. Rețele apă Balasan. Rețele canalizare Rastu Nou	aug.-25	19472	9242	4147			
	CL 15 - Proiectare și execuție bransamente în municipiul Craiova	aug.-23	0	0				
	CL 16 - Proiectare și execuție bransamente și racorduri în județul Dolj	mai-25	28621	8305	10152			
	CL 17 - Reabilitare stație de clorinare și amenajare incintă captare Isvarna. Reabilitare și extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson I	dec.-23	0	0	0			
	CL 18 - Extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson II	mai-26	57914	19579	13551			
	CL 19 - Extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson III	mai-24	9224	0	0			
	CL 20 - Extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson IV	iul.-24	16924	366	2890			
	CL 21 - Extindere conducta aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson V	dec.-24	29665	11169	11231			

AVIZAT  
A.D.I. OLTEANIA  
18.05.2026

	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2025		Valoare			
			Aprobat	Realizat	An curent 2026	An 2027	An 2028	
			4	5	6	7	8	
0 1	2	3						
	CL 22 - Reabilitare conducta aductiune Isvarna – Craiova fir II Tronson VI	dec.-24	0	0	0			
	CS 01 Asistența Tehnică pentru Managementul Proiectului și Supervizarea lucrărilor	feb.-26	19227	14158	12345			
	CS 06 Asistență tehnică acordată de proiectant pe durata execuției lucrărilor	dec.-25		16	202			
	CS 03 Auditul proiectului	feb.-26		0	0			
	PR 01 Procurare și furnizare echipamente 1	aug.-20	48	0	32			
	PR 02 Procurare și furnizare echipamente 2	aug.-20		0	0			
	PR 03 Procurare și furnizare echipamente 3	aug.-23		0	0			
	PR 04 Procurare și furnizare echipamente 4	aug.-23		0	0			
	PR 05 Procurare și instalare sistem SCADA	aug.-24	818	0				
	Obținerea terenului-despagubiri			0	0			
	Comisoane, avize, cote legale, întocmire documentații cadastrale	dec.-25		0	0			
	Cheltuieli diverse și neprevăzute	dec.-25	2330	677	46103			
	Salarii UIJ	dec.-24		0				
	Stație de tratare a apelor uzate cu consum de energie zero în Municipiul Craiova- ZEP Craiova	feb.-24		0	0			
	Centrale Fotovoltaice - Ministerul Energiei	31.12.26		0	10851			
	Servicii consultanță proiect canalizare Calafat	dec.-26			925			
	3 Investiții finanțare IID:		88371	24193	159758	76025	53320	
	a) Municipiul Craiova:		42623	12519	48911	43488	28357	
	b) Județul Dolj și Județul Gorj:		45248	11674	110347	32037	24963	
	c) SCADA		500		500	500		
	4 Investiții din surse proprii (construcții, rețele apă-canal)				0			
	5 Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale) din care autoturisme		9700	3315	9700	9700	9700	
	6 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		12292	12292	12292	14842	14842	
	a) - interne							
	b) - externe		12292	12292	12292	14842	14842	

Director ec.,  
Balăceanu Anca



Director General  
Șuiu Alin Ion

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026

## SITUATIE SUPLIMENTARE LUCRARI/PRODUSE FINANTATE DIN IID AN 2026

NR.Crt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE APROBATA INITIAL LEI FARA TVA	SUPLIMENTARE CU VALOAREA LEI FARA TVA	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA	ANEXA IID	POZITIE ANEXA	POZITIE NOUA	Suplimentare valoare
1	Faraj orizontal Drumul Apelor	Craiova	80.000	280.000	360.000	ANEXA 4.1	10	NU	DA
2	Carcea montare vane de sectorizare cu camine 16buc	CZ	113.600	156.400	270.000	ANEXA 4.1	11	NU	DA
3	Bistret - montare camine cu apometre echipate complet la limita de proprietate pe domeniul public 125 buc	CZ	124.000	12.000	136.000	ANEXA 4.1	17	NU	DA
4	Extindere retea de canalizare menajera Aleea 1 Sos Balcesti + str. Releui	Craiova	180.000	80.000	260.000	ANEXA 4.1	5	NU	DA
5	SP 1 - Pvc dn 250 Reabilitare Statia de clorinare Simnic	Craiova	50.000	500.000	550.000	ANEXA 4.2	2	NU	DA
6	Malu Mare reabilitare retea apa str.Bradului 700 ml , Dn 110	CZ	280.000	570.000	850.000	ANEXA 4.2	9	NU	DA
7	Cotofenii din Fata - montare camine cu apometre echipate complet la limita de proprietate pe domeniul public 125 buc	CZ	500.000	270.000	770.000	ANEXA 4.1	15	NU	DA
8	Executie camine si montat regulatoare presiune DN 500	Craiova	200.000	59.000	259.000	ANEXA 4.3	5	NU	DA
9	Filiasi -Reabilitare conducta apa strada Simion Barnutiu + bransamente si contorizare pe domeniul public	CZ	471.865	63.000	534.865	ANEXA 4.8	1	NU	DA
10	Bailesti proiectare si executie extindere retea de canalizare + 14 racorduri, aleea Stadionului	CZ	200.000	20.000	220.000	ANEXA 4.9	4	NU	DA
11	Reabilitare si extindere retea canalizare + 28 racorduri str. Soldat Ion Dragan, com.Carcea	CZ	380.000	89.255	469.246	ANEXA 4.9	12	NU	DA
12	Bradesti inlocuire retea alimentare cu apa PE 140 mm PN 6 cu PE 140 mm PN 10 500 ml	CZ	335.000	565.000	900.000	ANEXA 4.2	11	NU	DA
13	Filiasi+Racarii de Sus- relocare camine apometru pe domeniul public 203 buc	CZ	812.000	52.000	864.000	ANEXA 4.2	10	NU	DA
14	Dotare compartiment detectii pierderi apa cu kit-uri, de sisteme inspectii video conducte si bransamente, in scopul descoperii consumatorilor fraudulosi - 8 buc	CRAIOVA	200.000	53.000	253.000	ANEXA 4.3	6	NU	DA
	TOTAL, din care		3.926.465	2.769.655	6.696.111				
	Craiova		710.000	972.000	1.682.000				
	Centre Zonale		3.216.465	1.797.655	5.014.111				

Director Economic  
Bilăşeanu Anca Delia



Director General  
Şuiu Alin Ion

AVIZAT  
A.D.I. OLTEANIA  
18.05.2026

## SUPLEMENTARE LUCRARI/PRODUSE FINANTATE DIN IID AN 2026

NR.C rt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA
1	Lucrări de reabilitare conducte de apa prin tehnologie fără săpătură (acord cadru) Craiova	Craiova	4.500.000
2	Lucrări de reabilitare conducte de apa prin tehnologie fără săpătură (acord cadru) CZ	CZ	1.500.000
3	Lucrări de reabilitare conducte de canalizare prin tehnologie fără săpătură (acord cadru) CZ	CZ	2.700.000
4	Inlocuire conducta apa + inlocuire 59 bransamente, pe strada Caracal tronson Fratii Buzesti-bd. Gheorghe Chitu - Craiova	Craiova	1.200.000
5	Lucrari de transformare SEAU PODARI in SPAU si refulare in SEAU FACAI	CZ	3.100.000
6	Lucrari de transformare SEAU BREASTA in SPAU si refulare in colector CL 2	CZ	1.800.000
7	Lucrari de transformare SEAU CASTRELE TRAIANE in SPAU si refulare spre CARAULA	CZ	1.700.000
8	Lucrari de transformare SEAU BIRCA in SPAU si refulare in SEAU GOICEA	CZ	2.500.000
9	Lucrari de transformare SEAU RACARII DE SUS in SPAU si refulare in SEAU FILIASI	CZ	1.500.000
10	Lucrari de transformare SEAU MORENI in SPAU si refulare in SEAU CETATE	CZ	1.500.000
11	Lucrari de gospodarie Apa noua + bazin stocare MORENI + refulare spre CETATE	CZ	2.000.000
12	Achizitie contoare electromagnetice, diverse diametre DN 20 – DN 150 mm	CZ	5.000.000
13	Lucrari aductiune noua Simnicu de Sus cu rezervor ingropat	Craiova	2.500.000
14	Lucrari aductiune apa Craiova – Bucovat	Craiova	1.500.000
15	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Macesu de Jos	CZ	900.000
16	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Bistret	CZ	900.000
17	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Barca	CZ	900.000
18	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Goicea	CZ	900.000
19	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Cerat	CZ	900.000
20	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Rast	CZ	1.725.000
21	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Seaca de Camp	CZ	900.000
22	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Perisor	CZ	900.000
23	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Calafat	CZ	900.000
24	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Cetate	CZ	900.000
25	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Caraula	CZ	900.000
26	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Carpen	CZ	900.000
27	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Cleanov	CZ	900.000
28	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Filiasi	CZ	900.000
29	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Racarii de Sus	CZ	900.000
30	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Cotofenii din Fata	CZ	900.000
31	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Balteni	CZ	900.000
32	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Podari	CZ	900.000
33	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Breasta	CZ	900.000
34	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Castralele Traiane	CZ	900.000
35	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Mihaita	CZ	900.000

NR.C rt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA
36	Instalare camine de contorizare la limita de proprietate Calarasi, Dolj	CZ	900.000
37	Lucrari extindere retea apa Aleea 1 Simnic	Craiova	200.000
38	Lucrari extidere retea apa str.Hanul Rosu , platforma Primaria Craiova	Craiova	120.000
39	Lucrari extidere retea canalizare str.Hanul Rosu , platforma Primaria Craiova	Craiova	120.000
40	Contorizari pe domeniul public Balteni , jud Gorj	CZ	900.000
41	Contorizari pe domeniul public Branesti , jud Gorj	CZ	1.800.000
42	Lucrari de repatii capitale si modernizare statii pompare apa uzata Craiova	Craiova	900.000
43	Lucrari de repatii capitale si modernizare statii pompare apa uzata Centre Zonale	CZ	900.000
44	Extinderea retea apa si bransamente ,str.Pastorului, Filiasi	CZ	900.000
45	Extinderea retea apa ,str.Aleea 1 Infratirii, Filiasi	CZ	900.000
46	Extinderea retea apa ,str.Dr.Victor Papilian,sat Fratostia, Filiasi	CZ	900.000
47	Lucrări de instalare 320 de cămine de contorizare echipate, la limita de proprietate, pe domeniul public în comuna Cetate, jud. Dolj	CZ	900.000
48	Reabilitare retea apa str.Eroilor, Com.Plenita	CZ	370.000
49	Reabilitare retea apa str.Victoriei,Com.Plenita	CZ	255.000
50	Reabilitare retea apa str.Catalin Bursaci,Com.Plenita	CZ	775.000
51	Reabilitare conducta transport apa St.Bordei Autoservice Opran prin camasuire interioara	Craiova	800.000
52	Relocare camine de bransament la limita de proprietate scari de bloc , Filiasi, Dolj	CZ	400.000
53	Lucrari extidere retea canal si racorduri , com.Balteni	CZ	1.307.080
54	Inlocuire conducta apa , Str.Tarinii,sat.Bradesti , com. Bradesti, Dolj	CZ	900.000
55	Lucrari extidere retea apa si bransamente , com.Malu Mare	CZ	900.000
56	Lucrari extidere retea canal si racorduri , com.Malu Mare	CZ	900.000
57	Extinderea retea apa si bransamente ,str.Mircesti, Ballesti	CZ	700.000
58	Lucrari de reparatii capitale si modernizare instalatie deshi-dratate namol Isalnita	Craiova	900.000
59	Lucrari reparatii capitale statie de Epurare Bechet	CZ	1.500.000
60	Proiectare si executie reabilitare retea de alimentare cu apa , Str.Stefan cel Mare, com. Carcea, Dolj	CZ	865.000
61	Reabilitare retea de alimentare cu apa , Str.Cpt Ciu-pagea, Ballesti, Dolj	CZ	580.000
62	Lucrari de reabilitare si modernizare SP Facai, SH Simnic si SH Hidrofor Simnic ( rezervor 10.000 mc)	CZ	870.000
63	Lucrări de reabilitare si modernizare SPAU Aleea 1 Simnic	CZ	160.000
64	Lucrări de construire si echipare completa cu 2 pompe Wilo si automatizare SPAU + amplasare conducta refulare de la SPAU catre colector - CZ Balteni	CZ	720.000
65	Extinderea retea apa si bransamente ,str.Ana Ipatescu, Ballesti	CZ	900.000
66	Lucrari de transformare SEAU Carcea in SPAU Carcea	CZ	300.000
67	Lucrări reparare curenta și întreținere a stațiilor de epurare	Craiova/CZ	900.000
68	Lucrări de reparații stații pompare ape uzate	Craiova/CZ	450.000
69	Lucrări de reparații stații de apă potabilă	Craiova/CZ	450.000
70	Lucrări reabilitare/renovare rezervoare apă	Craiova/CZ	90.000
71	Lucrari constructie rezervoare ridicate de apa potabila	Craiova/CZ	900.000
72	Lucrari de constructii de statii de pompare a apelor reziduale	Craiova/CZ	714.500

NR.Crt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA
73	Extindere retea de distributie apa si executie bransamente apa str. Cosacu, comuna Podari	CZ	250.000
74	Inlocuire si anulare conducta apa Dn 250 Otel cu Dn 110 PEHD –strada Calea Severinului tronson Marlorex – str. Izvorul Rece 760 ml + 24 bransamente	Craiova	341.280
75	Inlocuire conducta apa Fonta Dn=150 mm cu conducta apa Dn 110 mm PEHD + inlocuire 59 bransamente, pe strada Caracal tronson Fratii Buzesti-bd, Gheorghe Chitu - 620 ml	Craiova	1.156.860
76	Inlocuire conducta Otel Dn=1000 mm-Fir II Isalnita, zona Statiunii experimentale, 37 ml cu conducta Otel Dn=800 mm la intersectia cu retelele CET I	Craiova	270.000
77	Construit rezervor apa 25mc- Bradesti, Str.Pirligeni-1buc	CZ	300.000
78	Constuire cladire aparat clorinare (4*2m), Tantareni, Statia Tantareni	CZ	50.000
79	Cotofenii din fată, Constuire cladire aparat clorinare (4*2m) Statia Cotofeni	CZ	100.000
80	Reabilitare si modernizare put/foraj nr.1 Barca, DN200, conf ctr nr.106/29.08.2025(echipat cu electropompe FB ITALIA 3KW si panou de comanda automatizare+ accesorii)nr inv-6884	CZ	58.250
81	Rezervor pp 8mmdiam 1910, h 1800cm, v 5150L-cz podari, ST APA LIVEZI	CZ	13.766
82	CONDUCTA APA PE DN110-50ML, STR C-TIN ANGELESCU, BL.S45-S46, CRAIOVA	Craiova	11.192
83	Inlocuire conducta apa , PE DN 110-42 ml, Bd Decebal, bl F.5, Craiova	Craiova	35.552
84	Inlocuire , cond de apa, PE DN 90-11 ml, str. Henri Coanda, bl.47, Craiova	Craiova	23.905
85	Subtraversare prin foraj orizontal PEHD DN 250mm- lungime 30ml, amplasament Carcea -Prajba DN 6 Craiova-Caracal int cu dc 93, cf contract nr.132/22.10.2025	Craiova	59.920
86	Subtraversare prin foraj orizontal PEHD DN 250 mm-lungime 65ml, amplasament str. Constantin Argetoianu, Craiova, Conform ctr nr.130/17.10.2025	Craiova	102.220
87	CONDUCTA APA , DN 90-66ML, DN63-37ML, DN50-20ML, ALEEA C-TIN BRANCUSI, CRAIOVA	Craiova	38.139
88	Inlocuire conducta de apa , PEHD DN 110-12 ML, STR. REVOLUTIEI SH1, CRAIOVA	Craiova	14.872
89	Inlocuire conducta de apa , PE DN 160-22ml, Dn 200-40ml, Lapus Arges , PT2, CRAIOVA	Craiova	23.032
90	Inlocuire conducta de apa , PE DN 160-18 ml, str. ID SIRBU, Craiova	Craiova	17.239
91	Inlocuire conducta apa, PE DN 110-104 ml, str. Putnei, BL. O7, Craiova	Craiova	75.928
92	Cuplare conducta alimentatare cu apa , str. C-tin Argetoianu, Craiova	Craiova	37.984
93	Bransamente de apa , 24 buc+contorizare - str. Nicolae Filimon, Craiova	Craiova	48.221
94	Inlocuire conducta teava PE DN 90, 54ml si teava zincata 3 toli 42-ml, str. Aurel Vlaicu, Craiova	Craiova	19.031
95	Inlocuire conducta teava PE DN 110-500ml , str. Odesa , Craiova	Craiova	158.822
96	Inlocuire conducta teava PE DN 110-500ml, str.ION Budai deleanu, Craiova	Craiova	172.389
97	Cuplare conducta apa , str Dezrobirii-Rampeii	Craiova	10.302
98	Bailesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Tismana	CZ	662.606
99	Bailesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Libertatii	CZ	931.340

NR.C rt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA
100	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Mihai Vitezul	CZ	980.918
101	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. A.I. Cuza	CZ	1.295.122
102	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Banu Maracine	CZ	322.808
103	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Dreptatii	CZ	604.304
104	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Ardealul	CZ	970.120
105	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Banu Manta	CZ	602.504
106	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Sperantei	CZ	203.464
107	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Radu Paisie	CZ	384.606
108	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Vasile Alecsandri	CZ	175.646
109	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. M. Averescu	CZ	844.484
110	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Mircesti	CZ	194.228
111	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Aviator Petre Ivanovici	CZ	1.368.280
112	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Horia, Closca si Crisan	CZ	1.114.650
113	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Alexandru Vlahuta	CZ	110.416
114	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Lt. Poenaru	CZ	294.070
115	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Calea Craiovei	CZ	557.800
116	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Industriilor	CZ	110.416
117	Extindere retea de distributie apa str.Ion Creanga, com.Isalnita	CZ	80.000
	TOTAL, din care		94.968.266
	Craiova		18.861.388
	Centre zonale		76.106.878

Director  
Şuiu Anca



Director Economic  
Bălăceanu Anca Delia

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2025		an curent 2026		an 2027		an 2028	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsură de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante	2								
1	Măsura 1 creșterea veniturilor		X	X	30729		12782		10126	
2	Măsura 2.....		X	X						
.										
.										
.										
	Măsura n.....		X	X						
	TOTAL Pct. I		X	X	30729		12782		10126	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
	Cauza 1 creșterea cheltuielilor de exploatare ca urmare a preluării de centre operationale		X	X	-35207		-28346		-9359	
2	Cauza 2.....		X	X						
.										
.										
.										
	Cauza n.....		X	X						
	TOTAL Pct. II		X	X	-35207		-28346		-9359	
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II				-4478		-15564		767	

mii lei



DIRECTOR GENERAL  
 ȘIUI AL MUNICIPIULUI CRAIOVA  
 COMPANIA DE APA OLTENIA S.A.  
 REGIONALĂ ROMÂNIA  
 DIRECTOR EC.,  
 BALACEAMU ANCA

AVIZAT  
 A.D.I. OLTENIA  
 18.05.2026

Nr. 14142 / 20.05. 2026

## NOTA JUSTIFICATIVA

Privind nedepunerea avizului AMEPIP cu privire la indemnizațiile administratorilor provizorii

Precizam ca nu este necesar avizul AMEPIP cu privire la acordarea indemnizației administratorilor provizorii intrucat perioada de numire a acestora este limitata in timp la o perioada foarte scurta, respectiv 5 luni, care nu permite o fundamentare a oportunitatii si necesitatii acordarii avizului..

Mentionam ca aceasta este opinia AMEPIP-ului. In acest sens aratam ca pe sit-eul AMEPIP la "INFORMATII DE INTERES PUBLIC", *Intrebări frecvente și răspunsuri*, la intrebarea da daca este necesar avizul AMEPIP la acordarea indemnizației membrilor provizorii ai consiliilor de administratie/ consiliilor de supraveghere, se mentioneaza ca, *avand in vedere perioada limitata de timp acordata mandatelor provizorii, potrivit dispozitiilor art. 29<sup>1</sup> alin.(2) din OUG 109/2011, se considera insuficienta justificarea oportunitatii si necesitatii avizarii nivelului de remuneratie a membrilor neexecutivi ai consiliului de administratie in conditii de provizorat.*

Anexam extras dupa portalul AMEPIP.

DIRECTOR GENERAL,  
Av. Suiu Alip-Ionut



SEF DEPARTAMENT JURIDIC,  
Cons.jrd.Andronache Mirela



**executivi/directori, din rândul indicatorilor cuprinși în anexa la Ordinul nr. 651/2024 publicat în Monitorul Oficial Partea I, nr.187 din 4 martie 2025?**

**Cine este persoana responsabilă cu încărcarea indicatorilor de performanță în Tabloul de bord?**

**În ce condiții poate solicita o întreprindere publică revizuirea nivelului minim al ICP stabilit prin Ordinul nr. 651/24.12.2024?**

**Avizează AMEPIP componenta variabilă a indemnizației conducătorilor operatorilor economici (directori)?**

**Este necesar avizul AMEPIP la acordarea indemnizației membrilor provizorii ai consiliilor de administrație/consiliilor de supraveghere?**

Având în vedere **perioada limitată de timp acordată mandatelor provizorii**, potrivit dispozițiilor art.29<sup>1</sup> alin.(2) din O.U.G. nr.109/2011, **considerăm insuficientă justificarea oportunității și necesității avizării nivelului de remunerație a membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație în condiții de provizorat.**

**Cui i se acordă componenta variabilă a indemnizației?**

**Care este metodologia de calcul a indicatorului privind diferența de remunerare între angajații de sex feminin și cei de sex masculin**

**Care este entitatea în obligația căreia revine responsabilitatea de a publica scrisoarea de așteptări?**

**Membrii AMEPIP participă în comisiile de selecție și nominalizare în cadrul procedurilor de selecție ale întreprinderilor de la nivel local?**

Nr. 12950 / 11.05. 2026

CATRE,  
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR COMPANIEI DE APA OLTENIA

### NOTA JUSTIFICATIVA

Privind includerea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariații Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu

Având în vedere prevederile art. LXXI alin. (4) din Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung potrivit cărora “*Autoritatea publică tutelară poate mandata reprezentanții statului în adunarea generală a acționarilor la societăți și în consiliul de administrație la regii autonome, ca în cazul operatorilor economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, să poată prevedea în bugetele de venituri și cheltuieli anuale acordarea de bonusuri, prime, plăți compensatorii, gratificații sau orice alte drepturi de natură salarială pentru retragerea din activitate ca urmare a pensionării la nivelul de maximum un salariu,*

Va rugăm să aprobați includerea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariații Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu.

DIRECTOR GENERAL  
Av. Suiu Alin-Ionut



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Balaceanu Anca

SEF DEP. JURIDIC,  
Andronache Mirela

S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. este operator de date cu caracter personal

Atenție, documentul conține date cu caracter personal! El se adresează numai persoanei fizice sau juridice menționate ca destinatar. În cazul în care nu sunteți destinatarul vizat, vă informăm că dezvăluirea, copierea, distribuția sau inițierea unor acțiuni pe baza conținutului acestui document sunt strict interzise și atrag răspunderea juridică.

# Raportul auditorului independent

Către acționarii societății **COMPANIA DE APĂ OLTENIA S.A.**

## Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

### Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **Compania de Apă Oltenia S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în Craiova, strada Brestei nr.133, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J16/63/1999 și codul de identificare fiscală RO 11400673, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:
  - Activ net / Total capitaluri: 132.594.554 lei,
  - Rezultatul net al exercițiului financiar: 37.236.852 lei (profit)
2. In opinia noastră, cu excepția efectelor potențialelor ajustări care ar fi fost necesare dacă am fi putut obține suficiente probe de audit cu privire la aspectele menționate în paragraful 3 de mai jos, situațiile financiare anexate ale Societății la 31.12.2025 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (cu modificările ulterioare) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

### Baza pentru opinia cu rezerve

3. La data de 31.12.2025, Societatea a prezentat clădiri cu o valoare contabilă de 119.141.553 lei (2024: 99.872.963 lei). Societatea a optat pentru prezentarea imobilizărilor corporale la valoarea justă, ultimul raport de evaluare în scop contabil fiind realizat și înregistrat la 31.12.2014. Conform OMF 1802/2014, reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. Societatea nu a efectuat un exercițiu de evaluare în scopuri contabile la 31.12.2025. Prin urmare, în absența unui raport de reevaluare recent, nu am putut stabili dacă sunt necesare eventuale ajustări care să corecteze valoarea clădirilor prezentată în bilanț la această dată.
4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și cu Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru

Contabili (Codul IESBA) și conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

## **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În procesul de întocmire a situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând în notele explicative la situațiile financiare, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

## **Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare**

7. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.
8. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații efectuate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Societății și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții ulterioare raportului de audit pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele importante într-o manieră care asigură prezentarea fidelă.

## Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii Societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea, în conformitate cu cerințele articolelor 489-492 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, a unui raport al administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 11 și nu face parte din situațiile financiare ale Societății.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare anexate nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2025, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile relevante cerute de articolele 489-492 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014.

- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025 cu privire la Societate și la mediul acesteia, , cu excepția potențialului impact al aspectelor menționate în paragraful 3 din Raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare (care trebuie luate de asemenea în considerare în citirea sau interpretarea raportului administratorilor), nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## Raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit pentru anul 2024

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2025, noi am analizat dacă pentru exercițiul financiar anterior exercițiului financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare care fac obiectul auditului, Societatea a avut obligația, în temeiul art. 592<sup>3</sup>-592<sup>8</sup> din Reglementările contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit și, în caz afirmativ, dacă raportul a fost publicat în conformitate cu art. 592<sup>12</sup> din Reglementările contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, și raportăm că Societatea nu a avut obligația de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

București, 14.05.2026

Vasile Andrian

Auditor înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 1554 / 2004

În numele: FORVIS MAZARS ROMANIA SRL

Societate de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. 699 / 2007

Str. Ing. George Constantinescu nr. 4B, etaj 5

Globalworth Campus, Clădirea B

București, România

Tel: +031 229 2600

<https://www.forvismazars.com/ro/en>

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Vasile Andrian**

Registru Public Electronic: **1554**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar:

**Forvis Mazars România S.R.L.**

Registru Public Electronic: **699**

**Compania de Apă Oltenia**  
**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	2024	2025
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	51.387.399	46.489.803
Ajustari pentru:		
Corectii ale erorilor fundamentale	358.845	5.660
Cheltuieli cu amortizarea	14.299.577	14.760.997
Reluarea subventiilor pentru investitii	(11.419.610)	(11.758.736)
Variatia provizioanelor	2.145.719	2.621.078
Ajustari de valoare pentru creante	3.794.051	6.245.811
Venituri din dobanda	(2.770.777)	(5.016.727)
Cheltuieli cu dobanda	7.010.687	6.648.985
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	64.805.891	59.996.870
Scadere / ( Crestere) creante comerciale si de alta natura	(30.127.697)	(6.245.811)
Scadere / ( Crestere) stocuri	280.717	(1.054.697)
Crestere / ( Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	11.218.291	829.118
Numerar generat din exploatare	46.177.202	53.525.480
Impozitul pe profit platit	(8.935.903)	(10.001.351)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	37.241.299	43.524.129
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(173.916.076)	(218.754.582)
Subventii pentru investitii POS Mediu/ POIM	253.761.778	240.920.201
Dobanzi incasate	2.770.777	5.016.727
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	82.616.479	27.182.347
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Trageri din imprumuturi bancare	327	-
Rambursari de imprumuturi bancare	(32.293.256)	(12.292.929)
Dobanzi platite	(7.400.452)	(6.648.985)
Contributii guvernamentale		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(39.693.381)	(18.941.914)
Cresterea / ( Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	80.164.397	51.764.562
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	159.468.834	239.633.231
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	239.633.231	187.868.670

Director General,  
Șuiu Alin Ioan



Director Economic,  
Balaceanu Anca

## **NOTA 1. ORGANIZARE SI OPERARE**

Regia Autonomă Apa Craiova a fost înființată în data de 01.02.1999, în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Craiova nr.180/03.11.1998, având la acea dată un patrimoniu de 132.350.199 mii lei. Regia a luat ființă prin divizarea fostei Regii Autonome Apa Canal Termoficare Craiova în două entități juridice, respectiv R.A. Apa Craiova, care a preluat activitatea de apă-canal, și R.A. Termoficare, care a preluat activitatea de termoficare.

Compania de Apa Oltenia SA s-a înființat în data de 05.06.2007, prin reorganizarea fostei Regii Autonome Apa Craiova în societate comercială, în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Craiova nr.164/ 2007.

Sediul social este în Craiova, Str. Brestei nr. 133.

Compania de Apa Oltenia SA este singura unitate de profil din municipiul Craiova, care are ca obiect de activitate:

- captarea și distributia apei potabile;
- colectarea și epurarea apelor uzate menajere și industriale.

## **NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Situațiile financiare atasate au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată) și cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

### **2.1 CONCEPTE DE BAZĂ**

#### ***Contabilitatea de angajament***

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

#### ***Principiul continuității activității***

Situațiile financiare sunt elaborate de regulă pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

## 2.2 PRINCIPII CONTABILE

### *Principiul permanentei metodelor*

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluși reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

### *Principiul prudentei*

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar;

b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului;

c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor.

### *Principiul independenței exercitiului*

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

### *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv*

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

### *Principiul necompensării*

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

### *Principiul prevalenței economicului asupra juridicului*

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

### *Principiul pragului de semnificație*

Element care are o valoare semnificativă au fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

### **Utilizarea estimarilor**

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificări a fost inclus în cadrul aceleiași poziții din bilanț, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Contabilitate, unde a fost reflectată și estimarea contabilă inițială.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

## **2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

### **Active imobilizate**

Activele imobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 HG 403/2000 și HG 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Clădiri și construcții	10-50 ani
Echipamente	3-20 ani
Mijloace de transport	2-10 ani
Tehnică de calcul	3 ani
Mobilier și echipament de birou	3-18 ani
Software	3 ani

Mijloacele fixe aparținând patrimoniului public și aflate în administrarea Societății au fost înregistrate în situațiile financiare ale Societății (fosta Regie) conform cu HG 1031/1999 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale ». Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, mijloacele fixe aflate în proprietatea publică nu se amortizează. Cheltuielile de întreținere a acestora se efectuează de către Societate.

Investițiile aparținând domeniului public, după finalizare se predau către Consiliile Locale din județul Dolj și Gorj și către Primăria Craiova, fiind evidențiate în afara bilanțului.

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuării lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

#### **Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentată în situatiile financiare, respectiv valoarea activului, minus ajustarea de depreciere constituita.

#### **Creante**

Creantele sunt prezentate în bilant la valoarea istorica mai puțin ajustarile de valoare constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mica decat valoarea istorica.

#### **Alocatiile bugetare**

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii sau dezvoltarii de mijloace fixe de natura patrimoniului public sunt evidentiata în conturi de subventii, pana la predarea mijloacelor fixe urmare a finalizarii investitiilor.

#### **Subventii pentru investitii**

Subventiile pentru investitii primite din alte surse decat de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utila a imobiliarilor achizitionate / dezvoltate.

La finalizarea lucrarilor, mijloacele fixe finantate din alocatii bugetare se predau la Consiliul Local în evidenta domeniului public si se preiau la societate in exploatare prin concesiune. La predarea mijloacelor fixe se diminueaza si subventiile unde au fost evidentiata valorile alocatiilor bugetare.

Subventii pentru investitii - Fond IID (intretinere, inlocuire si dezvoltare)

Fondul IID (investitii-întretinere-dezvoltare) este reglementat prin OUG 198/ 2005, actualizata și are ca surse de finantare: impozitul pe profit virat la bugetul local și restituit, dividende, redevența plătită la UAT-autoritatea locală, alte sume din profit. Poate fi utilizat numai pentru: rambursarea datoriei externe, investiții în infrastructura apă- canal, inclusiv plata cofinanțării, a sumelor neeligibile în cadrul proiectelor, toate cu aprobarea autorității locale. Este asimilat fondurilor proprii în scopul deducerii TVA, dar este tratat ca o subvenție.

Bunurile realizate cu finanțare din IID nu se predau la UAT, ci devin bunuri de retur (se vor preda la sfârșitul perioadei de concesiune) și sunt supuse amortizării. Concomitent cu amortizarea lunară se înregistrează diminuarea subvenției.

#### ***Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută***

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz.

Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercitiului financiar 2024 au fost: 1 USD = 4,7768 LEI; 1 EUR = 4,9741 LEI; 1 GBP = 5,9951 (la 2023: 1 USD = 4,4958 LEI; 1 EUR = 4,9746 LEI; 1 GBP = 5,7225)

#### ***Impozitul pe profit***

În determinare impozitului pe profit curent s-au luat în considerare cheltuielile nedeductibile și respectiv veniturile neimpozabile.

#### ***Repartizarea profitului***

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Astfel, profitul anului curent este repartizat integral (cu excepția rezervei legale), conform Notei de „Repartizare a profitului”, în anul următor.

La finele anului curent este recunoscută în bilanț numai repartizarea către rezervele legale, care este obligatorie.

#### ***Recunoașterea veniturilor***

În contabilitate, veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective către clienți.

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Aplicând contabilitatea pe baza de angajamente, la finele lunii se înregistrează pe venituri atât serviciile facturate de apă canal, cât și cele prestate și nefacturate, aferente perioadei de referință. De asemenea, evidența veniturilor se ține pe feluri de activități și pe fiecare localitate în parte.

Veniturile aferente serviciului de alimentare cu apă potabilă se stabilesc în baza indicilor aparatelor de măsură instalate pe bransamentele clienților. Citirea contoarelor de apă are loc cu regularitate, iar facturarea are loc lunar. În cazul în care citirea contoarelor nu are loc, factura lunară se emite pe o cantitate medie declarată de către client.

Pentru stabilirea veniturilor aferente serviciului de colectare și epurare ape uzate se ia în calcul, de regulă, o cantitate egală cu cantitatea de apă potabilă livrată.

Pentru venitul aferent serviciilor de colectare ape pluviale, cantitatea colectată se stabilește în funcție de suprafața construită, declarată de client, și cantitatea specifică de precipitații raportată de Institutul Național de Meteorologie. Raportul INM obținându-se după încheierea lunii calendaristice, cantitatea de apă meteo facturată este cu o luna decalaj față de luna calendaristică.

Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectuează prin înregistrarea la venituri în

**Compania de Apă Oltenia**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

Compania de Apă Oltenia  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				TOTAL	IMOBILIZARI CORPORALE				TOTAL
	Cheltuieli de constituire si dezvoltare	Alte imobilizari necorporale	Avansuri pentru imobilizari necorporale			Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari in curs	
Cost										
La 31.12.2024	3,164,689	9,752,793	-	-	12,917,482	131,931,858	63,564,484	2,802,791	1,451,831,931	1,650,131,064
Intrari		957,875	-	-	957,875	35,636,428	9,443,259	422,133	218,333,963	263,835,780
Iesiri/trasferuri		279,409	-	-	279,409	11,470,205	775,147	21,693	34,579,021	46,846,066
La 31.12.2025	3,164,689	10,431,259	-	-	13,595,948	156,098,081	72,232,596	3,203,231	1,635,586,873	1,867,120,780
Amortizare si provizioane										
La 31.12.2024	3,164,689	2,963,871	-	-	6,128,560	32,032,017	30,071,105	1,506,925	-	63,610,040
In perioada		1,817,016	-	-	1,817,016	4,939,791	7,695,857	289,708	-	12,925,356
Iesiri		269,551	-	-	269,551	15,280	766,849	16,094	-	798,220
La 31.12.2025	3,164,689	4,511,336	-	-	7,676,025	36,956,528	37,000,113	1,780,539	-	75,737,180
Valoare neta										
La 31.12.2024	0	6,788,922			6,788,922	99,899,841	33,493,379	1,295,866	1,451,831,931	1,586,521,010
La 31.12.2025	0	5,919,923			5,919,923	119,141,553	35,232,483	1,422,692	1,635,586,873	1,791,383,600

Imobilizarile in curs se refera in principal la lucrarile de imbunatatire a infrastructurii /retelei de apa si apa uzata din judetul Dolj, finantate prin Contractul de Finantare nr.248 /14.05.2019 și Contractul de Finantare nr. 13/ 27.05.2024, semnate cu Ministerul Fondurilor Europene si Asociatia de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia.

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 4. STOCURI**

Componenta stocurilor detinute de Societate este urmatoarea:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Materii prime	235.883	183.163
Materiale consumabile	1.925.621	3.020.638
Obiecte de inventar	185.210	104.866
Marfuri	-	-
Ajustari de valoare pentru deprecierea materialelor	(936.139)	(843.395)
<b>Total</b>	<b>1.410.575</b>	<b>2.465.272</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

Descriere	31 Decembrie 2024	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	47.204.750	47.204.750	-
Alte creante	59.539.635	59.539.635	-
<b>Total</b>	<b>106.744.385</b>	<b>106.744.385</b>	<b>-</b>

Descriere	31 Decembrie 2025	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	51.148.109	51.148.109	-
Alte creante	100.825.729	100.825.729	-
<b>Total</b>	<b>151.973.838</b>	<b>151.972.838</b>	<b>-</b>

“*Creantele comerciale*” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Cienti	47.011.969	50.880.178
Cienti incerti sau in litigiu	52.438.621	58.520.340
Furnizori debitori pentru prestari servicii	192.781	267.931
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor - clienti	(52.438.621)	(58.520.340)
<b>Total</b>	<b>47.204.750</b>	<b>51.148.109</b>

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

La data de 31.12.2025, inclusa in soldul ajustarilor pentru deprecierea clientilor incerti este o suma de 14 milioane Lei aferenta clientului Regia de Termoficare Craiova (Termo Craiova SRL). In anul 2024 valoarea ajustata pentru deprecierea creantei fata de Termo Craiova era similara, de 14 milioane Lei.

Pozitia **“Alte creante”** cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Avansuri personal	14.218	8.500
Alte creante în legatura cu personalul	100	100
Subventii de incasat (*)	47.657.805	98.063.457
TVA de recuperat	7.987.063	-
TVA neexigibila	803.483	1.020.012
Debitori diversi	1.275.333	1.216.187
Ajustari de valoare debitori	(21.500)	(21.500)
Decontari în curs de clarificare	791.800	-
Alte impozite, taxe si varsaminte	1.031.333	538.973
<b>Total</b>	<b>59.539.635</b>	<b>100.825.729</b>

(\*) La pozitia „Subventii de incasat”, la 31.12.2025 și 31.12.2024, este raportată contravaloarea sumelor solicitate si neincasate de la bugetul de stat si bugetele locale la data respectivă.

#### NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Disponibil la banci	226.685.405	179.600.144
Disponibilitati in tranzit (depozit constituit din cont curent)	12.911.711	8.172.368
Casa in lei	19.780	84.369
Alte valori (carduri carburanti, vouchere de vacanta, tichete de masa)	15.375	11.789
Avansuri trezorerie	960	-
<b>Total</b>	<b>239.633.231</b>	<b>187.868.670</b>

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 7. DATORII**

Descriere	31 Decembrie 2024	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	13.473.244	13.473.244	-
Sume datorate institutiilor de credit	89.247.474	12.292.929	76.954.545
Garantii retinute POIM	7.737.930	7.737.930	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	12.550.380	12.550.380	-
<b>Total</b>	<b>123.009.028</b>	<b>46.054.483</b>	<b>76.954.545</b>

Descriere	31 Decembrie 2025	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	14.689.177	14.689.177	-
Sume datorate institutiilor de credit	76.954.545	12.292.929	64.661.616
Garantii retinute POIM	-	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	19.153.095	11.415.165	7.737.930
<b>Total</b>	<b>110.796.817</b>	<b>38.397.271</b>	<b>72.399.546</b>

La poziția "alte datorii" cu exigibilitate mai mare de 1 an, sunt garanții de bună execuție pentru Erpia SA = 3.851.166 lei și DSE Consulting= 3.886.764 lei, constituite conform contractelor de lucrări.

**"Datoriile comerciale"** cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Furnizori	7.017.266	5.731.933
Furnizori de imobilizari	3.196.860	5.698.126
Furnizori - facturi nesosite	3.259.118	3.259.118
<b>Total</b>	<b>13.473.244</b>	<b>14.689.177</b>

Pozitia **"Alte datorii"** cu exigibilitate sub un an include:

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Datorii in legatura cu personalul - salarii	2.014.016	1.896.325
Alte datorii in legatura cu personalul	591.038	744.626
Impozitul pe salarii	547.748	504.794
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	1.848.543	1.721.971
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	815.447	756.276
Contributia asiguratorie pentru munca	164.691	153.439
Taxa pe valoarea adaugata	1.398.172	2.678.353
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	175.702	197.038
Alte datorii si creante cu bugetul statului	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-

**Compania de Apă Oitenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Creditori diversi (*)	2.129.385	645.095
Impozit pe profit	2.794.198	2.045.798
Decontari din operatii in curs de clarificare	20.321	20.331
Dobanzi de platit	51.119	51.119
<b>Total</b>	<b>12.550.380</b>	<b>11.415.165</b>

Sumele datorate institutiilor de credit sunt aferente următoarelor contracte de credit:

- Contractul de imprumut numarul 43189 pe care Compania l-a incheiat in data de 10 Septembrie 2013 cu Banca Europeana pentru Reconstrunctie si Dezvoltare („BERD”). Imprumutul, în valoare totala de 57.000.000 lei, reprezinta co-finantare corespunzatoare implementarii proiectului intitulat **“Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj”** in cadrul Programului Operational Sectorial Mediu. Creditul este rambursabil in 22 de rate semestriale egale, incepand cu 10 Septembrie 2017.  
In Anul 2025 Compania a rambursat conform scadentei doua rate in valoare de 5.181.818 le si a inregistrat in anul 2025 dobanzi aferente creditului in valoare de 1.356.505 lei. Soldul acestui credit la 31.12.2025 este 12.954.546.
- In anul 2019 Compania a contractat cu BERD un imprumut pentru co-finantarea proiectului POIM in suma de 118.250.000 lei, din care până la 31.12.2025 s-a tras suma de 80.000.000 lei. In Anul 2025 Compania a rambursat conform scadentei patru rate in valoare de 7.111.112 lei si a inregistrat in anul 2025 dobanzi aferente creditului in valoare de 5.292.306 lei și comision neutilizare 193.906 lei. Soldul acestui credit la 31.12.2024 este 63.999.999 lei.

#### NOTA 8. PROVIZIOANE

Structura provizioanelor este urmatoarea:

Descriere	31 Decembrie 2024	Cresteri	Descresteri	31 Decembrie 2025
Provizioane pentru litigii	4.530.732	3.850.000	427.134	7.953.598
Provizioane pentru bonusuri management	504.774	540.758	504.774	540.758
Provizion drepturi pensionare	1.849.424	-	1.025.104	824.320
Prejudiciu casierie	680.000	-	-	680.000
Provizioane pentru concedii neefectuate	3.410.820	187.333	-	3.598.153
<b>Total</b>	<b>10.975.750</b>	<b>4.578.091</b>	<b>1.957.012</b>	<b>13.596.829</b>

Provizioanele constituite se refera la bonusurile convenite managementului pentru anul 2025 in suma 540.758 lei, la sumele convenite pentru concedii neefectuate pentru anii 2024 si 2025 (total 3.598.153 lei), pentru plata drepturilor la pensionare conform contractului colectiv de munca, suma calculată 824.320 lei, suma de recuperat din casierie, 680.000 lei provizioane pentru litigii respectiv Dosar 4249/63/2023 ÎCCJ, și un dosar aflat în arbitraj, unde constructorul are pretenții de despăgubire în sumă de 3.850.000 lei.

Suma 4.103.598 lei, Dosar 4249/63/2023 se referă la despăgubiri aferente terenurilor expropriate pentru cauză de utilitate publică, suma a fost pusă la dispoziția CJ Dolj pentru plata despăgubirilor, urmând ca acestea să fie cheltuieli eligibile pentru proiectul POIM. Deși inițial au fost rambursate, ulterior aceste cheltuieli au fost considerate neeligibile de

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

către Autoritatea de Management. Compania a încercat recuperarea acestor sume în instanță de la expropriator C.J.Dolj. Soluțiile de la instanțele de fond și apel au fost nefavorabile, dosarul s-a judecat la ICCJ și a fost restituit către instanța de fond pentru rejudecare.

**NOTA 9. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Descriere	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Subvenții din fonduri nerambursabile	1.551.614.721	1.660.892.387
Subvenții pentru investitii - Fond IID	18.401.737	225.479.355
<b>Total</b>	<b>1.570.016.458</b>	<b>1.886.371.742</b>

**Informații cu privire la contractele de finanțare nerambursabilă**

**1. Informații privind Contractul de Finanțare POS Mediu**

În data 26 septembrie 2011, s-a încheiat Contractul de finanțare între Ministerul Mediului și Padurilor în calitate de „Autoritate de Management” pentru POS Mediu și Compania de Apă Oltenia S.A. (în calitate de „Beneficiar”), în vederea asigurării derulării corespunzătoare a implementării proiectului intitulat **“Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj”** în cadrul Programului Operațional Sectorial Mediu - Axa Prioritară 1 **“Extinderea și modernizarea sistemelor de apă și apă uzată”**.

În baza acestui contract s-a acordat Companiei finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în concordanță cu normele europene și legislația națională în vigoare.

Proiectul, care s-a derulat în perioada 2011-2016, este în valoare de 150.281.399 Euro / 633.060.393 Lei, fără TVA. Defalcarea pe surse de finanțare a Proiectului a fost inițial următoarea:

- valoarea eligibilă, conform POS MEDIU, este de 575.768.426 Lei;
- valoarea proiectului, alta decât cea eligibilă, conform POS MEDIU, este de 57.291.967 Lei.

Sursele de finanțare a valorii eligibile a Proiectului inițial:

- 77,31% FC/FEDR: 489.403.165,51 Lei;
- 11,82% Buget de Stat: 74.849.894,71 Lei;
- 1,82% Buget Local: 11.515.370 Lei.

Valoarea totală realizată a proiectului la finalizare a fost în sumă de 582.911.223,98 lei, din care: 340.215.113,68 lei reprezintă contribuția nerambursabilă a Uniunii Europene din Fondul de Coeziune, de la bugetul de stat 50.303.373,70 lei, la care se adaugă TVA rambursat de bugetul de stat în sumă de 95.657.439,77 lei, 7.302.296 lei reprezintă contribuția Consiliilor locale din aria proiectului și a Consiliului Județean Dolj de la bugetele locale, iar 89.443.000,83 lei reprezintă contribuția Companiei, din care 57.000.000 lei din împrumut de la BERD.

**2. Informații privind contractul de finanțare POIM:**

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

---

În data de 14.05.2019 s-a semnat Contractul de finanțare POIM nr. 248, între Ministerul Fondurilor Europene în calitate de „Autoritate de Management” și Compania de Apă Oltenia SA, în calitate de “Beneficiar”, în vederea derularii și implementării proiectului “Proiectul regional de dezvoltare infrastructura apă și apă uzată în județul Dolj în perioada 2014- 2020”.

În baza acestui contract s-a acordat Companiei finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în concordanță cu normele europene și legislația națională în vigoare.

Proiectul, care a avut ca termen final de realizare 2023, este în valoare de 2.114.507.501,54 Lei. Defalcarea pe surse de finanțare a Proiectului este următoarea:

- valoarea totală eligibilă, conform POIM, este de 1.780.847.660,72 Lei, din care:
  - valoarea veniturilor nete generate 106.850.859,64 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din fonduri de coeziune 1.422.897.280,94 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național 217.619.584,32 lei;
  - valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului 33.479.935,82 Lei,
- valoarea neeligibilă, inclusiv TVA, este de 333.659.840,82 Lei.

### **3. Informații privind contractul de finanțare P.D.D.:**

În data de 27.05.2024 s-a semnat Contractul de finanțare nr. 13, între Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în calitate de „Autoritate de Management” și Compania de Apă Oltenia SA, în calitate de “Beneficiar”, în vederea derularii și implementării proiectului “Proiectul regional de dezvoltare infrastructura apă și apă uzată în județul Dolj în perioada 2014- 2020- Etapa II”.

În baza acestui contract s-a acordat Companiei finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în concordanță cu normele europene și legislația națională în vigoare.

Proiectul, care are ca termen final de realizare 31.12.2026, este în valoare de 752.632.568,65 Lei. Defalcarea pe surse de finanțare a Proiectului este următoarea:

- valoarea totală eligibilă este de 634.110.360,43 Lei, din care:
  - valoarea veniturilor nete generate 30.046.621,49 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din fonduri de coeziune 506.654.178,10 Lei;
  - valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național 77.488.286,25 lei;
  - valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului 11.921.274,59 Lei,
- valoarea neeligibilă, inclusiv TVA, este de 118.522.208,22 Lei.

### **Informații cu privire la subvențiile pentru investiții - Fond IID**

Fondul IID (investiții-întreținere-dezvoltare) este reglementat prin OUG 198/ 2005 actualizată și are ca surse : impozitul pe profit virat la bugetul local și restituit, dividende, redevența plătită la UAT-autoritatea locală, alte sume din profit. Poate fi utilizat numai pentru: rambursarea datoriei externe, investiții în infrastructura apă- canal, inclusiv plata cofinanțării, a sumelor neeligibile în cadrul proiectelor, toate cu aprobarea autorității locale. Este asimilat fondurilor proprii în scopul deducerii TVA, dar este tratat ca o subvenție.

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

În anul 2025, Societatea a transferat partea de dividende ale perioadelor anterioare aferente fondului IID, recunoscute eronat în contul de „Alte rezerve - alocări IID din profit” în valoare de 114.654.506 Lei și dividendele aferente fondului IID ale anului 2024 în valoare de 30.712.054 Lei în contul de subvenții IID. Tot în 2025, s-au recunoscut ca și subvenții IID redevențele cu care s-a alimentat contul IID constituit la nivelul Societății în valoare de 54.374.264 Lei, conform strategiei de redevențe încheiate cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia.

**NOTA 10. CAPITALURI**

În data de 17.11.1998, Parlamentul României a emis Legea nr. 213 care stipulează modul de atestare a patrimoniului public al statului. Normele tehnice de aplicare a acestei legi au fost cuprinse în HG 54/ 08.07.1999.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 965/ 05.09.2002 a fost atestată apartenența activelor Regiei Autonome Apa Craiova la proprietatea publică sau privată a statului.

În luna iunie 2007, Regia Autonomă Apa Craiova s-a transformat în societate comercială, devenind S.C. Compania de Apa Oltenia S.A.

Legea nr. 213/ 1998 a fost abrogată prin OUG 57/ 2019, Codul Administrativ, act normativ care conține în anexa 4 prevederi referitoare la bunurile care aparțin domeniului public al comunei, orașului sau municipiului.

Compania de Apa Oltenia S.A. are la data de 31.12.2023 un capital subscris varsat în sumă de 25.336.000 lei, divizat în 31.670 acțiuni numerotate de la 1 la 31.670 inclusiv, cu o valoare nominală de 800 lei fiecare.

Structura acționariatului este următoarea :

- Municipiul Craiova- 29.050 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 23.240.000 lei, reprezentând 91,73% din capitalul social;
- Județul Dolj- 2.000 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 1.600.000 lei, reprezentând 6,32% din capitalul social;
- Orașul Filiași- 500 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 400.000 lei, reprezentând 1,58% din capitalul social;
- Orașul Segarcea- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social;
- Orașul Bechet- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,032% din capitalul social ;
- Orașul Dabuleni- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social ;
- Comuna Breasta- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social ;
- Comuna Calarasi- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social;
- Municipiul Calafat- 10 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 8.000 lei, reprezentând 0,031% din capitalul social;
- Municipiul Bailești- 60 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 48.000 lei, reprezentând 0,19% din capitalul social.

**NOTA 11. CIFRA DE AFACERI ȘI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

Descriere	2024	2025
Venituri din lucrări executate și servicii apă	130.242.386	157.203.340

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	2024	2025
Venituri din lucrari executate si servicii canal	79.275.042	101.004.038
Venituri din lucrari executate si servicii canal meteo	6.380.569	14.004.968
Venituri din servicii diverse	2.402.191	2.605.383
Venituri din redevente, locatii gestiune si chirii	15.009	14.684
Venituri din vanzarea marfurilor	-	-
Venituri din activitati anexe	18.105	8.157
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>218.333.302</b>	<b>274.840.570</b>
Venituri din productia de imobilizari corporale	8.722.794	11.357.455
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	3.001.945	2.493.225
Venituri din subvenții pentru investiții	11.419.610	11.758.736
Alte venituri din exploatare	155.605	166.746
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>241.633.256</b>	<b>300.616.732</b>

**NOTA 12. CHELTUIELI MATERIALE SI UTILITATI**

Descriere	2024	2025
Cheltuieli cu materiile prime	1.162.897	920.183
Cheltuieli cu materiale auxiliare	6.056.398	5.695.103
Cheltuieli privind combustibilii	3.102.822	3.171.602
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	32.023	12.917
Cheltuieli privind piesele de schimb	3.296.394	3.284.506
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	504.355	542.299
Cheltuieli privind obiectele de inventar	1.991.025	2.609.445
Cheltuieli privind ambalajele	17.202	16.647
Cheltuieli privind apa brută	2.688.219	2.766.065
Cheltuieli privind suspensii și reziduri	788.754	747.524
Cheltuieli privind energia electrica	15.369.216	15.212.105
Cheltuieli privind energie termică și gaze	280.920	305.867
<b>Total cheltuieli materiale si utilitati</b>	<b>35.290.225</b>	<b>35.284.263</b>

**NOTA 13. CHELTUIELI DE PERSONAL**

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii in anul financiar 2025 (lei) :

- Indemnizatii contract de mandat directori si administratori:	1.621.226
- numarul mediu de salariatii aferent exercitiului:	1.021
- cheltuieli cu salariile aferente exercitiului:	79.575.709
- indemnizatii concediu medical platit de companie:	289.947
- indemnizatii concediu medical din CAS	1.087.152
- vărsăminte solidaritate persoane cu handicap:	1.772.592
- contributia asiguratorie:	1.833.455
- cheltuieli cu tichete de masa acordate salariatilor:	7.831.845
- plata partiala bilete de odihna si tratament conform CCM:	512.506

**Compania de Apă Oltenia S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- abonament medical: 603.188

**NOTA 14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE SI ALTE CHELTUIELI**

Cheltuieli privind prestațiile externe, redevențe și chirii	2024	2025
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	10.222.101	15.635.670
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	6.799.046	61.214.446
Cheltuieli cu primele de asigurare	396.135	426.427
Cheltuieli cu colaboratorii	1.602.591	1.621.226
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	298.675	158.962
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	269.905	246.921
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	153.371	148.081
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	436.732	696.718
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	605.749	1.261.696
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	8.250.926	10.145.350
<b>Total</b>	<b>29.035.231</b>	<b>91.555.497</b>

Cheltuielile cu redevența au crescut semnificativ ca urmare a aplicării strategiei privind redevența, cuprinsă în planul de afaceri, aprobat prin Hotărârea nr. 1/2025 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia, avizat de ANRSC, aviz conform nr.12180/16.12.2024, Act Adițional nr. 11/2025 la Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și Canalizare nr.122/2009.

Cheltuieli cu protecția mediului și alte cheltuieli	2024	2025
Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	1.418.962	1.361.837
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități	1.338.584	830.438
Cheltuieli sociale și vouchere de vacanță	4.664.505	2.477.999
Alte cheltuieli	992.535	1.275.000
<b>Total</b>	<b>8.414.586</b>	<b>5.945.274</b>

Pozitia „Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate” are următoarea structură:

Descriere	2024	2025
Cheltuieli cu contribuția de solidaritate	1.558.905	1.772.592
Cheltuieli cu taxe ANRSC	431.806	544.427
Cheltuieli cu taxe și impozite locale	488.495	550.112
Alte taxe	496.667	708.024
Impozit construcții speciale		2.475.054
<b>Total</b>	<b>2.975.873</b>	<b>6.050.209</b>

La 31 Decembrie 2025 Compania prezintă în Bilant „Cheltuieli în avans” în valoare totală de 3.748.639 lei, din care 3.250.000 lei reprezintă redevențe plătite către Municipiul Craiova pentru primul semestru al anului 2026, diferența cumulată 498.639 lei reprezintă asigurări auto RCA și CASCO, rovinețe, abonamente.

**NOTA 15. ALTE INFORMATII**

**Informatii privind impozitul pe profit**

In vederea calcularii impozitului pe profit de plata, au fost luate in considerare cheltuielile nedeductibile, veniturile neimpozabile si facilitatile fiscale.

Reconcilierea intre profitul contabil si rezultatul fiscal calculat pentru stabilirea impozitului pe profit este prezentata mai jos:

Denumire	Valoare
Rezultatul contabil	37.236.852
Venituri neimpozabile	(1.024.831)
Cheltuieli nedeductibile	21.595.770
Sume de natura veniturilor	23.153
Sume de natura cheltuielilor	-
Rezerve legale	-
Rezultatul fiscal	57.830.944
Impozit profit	9.252.951
Impozit de plata	9.252.951

**Informații privind auditorii**

Situațiile financiare ale Societății au fost auditate de firma specializată Forvis Mazars Romania SRL. Forvis Mazars Romania SRL nu a prestat alte servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.


**NOTA 16. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Societatea raportează un profit net aferent anului 2025 în sumă de 37.236.852 lei, repartizarea acestui profit net urmând să fie stabilită în cadrul AGA din 2026 conform reglementărilor legale în vigoare.

**NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

Nu au existat evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului care să necesite ajustarea situațiilor financiare sau care trebuie menționate în notele explicative la acestea.

Director General  
Ștefan Alodolăuț  


Director ec.,  
Bălăceanu Anca  


Compania de Apă Oltenia S.A.  
**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII**  
(sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	Capital social varsat	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Profit / Pierdere	Total
<b>Total capitaluri la 31.12.2023</b>	<b>25,336,000</b>	<b>5,067,200</b>	<b>87,276</b>	<b>136,076,380</b>	<b>1,814,386</b>	<b>30,657,546</b>	<b>199,038,788</b>
Corectii aferente anilor precedenti	0	0	0	0	358,846	0	358,846
Rezerve din reevaluare	0	0	(17,494)	0	17,494	0	0
Transfer la rezerve	0	0	0	31,543,426	(885,880)	(30,657,546)	0
Rezultatul exercitiului curent	0	0	0	0	0	41,320,969	41,320,969
<b>Total capitaluri la 31.12.2024</b>	<b>25,336,000</b>	<b>5,067,200</b>	<b>(69,782)</b>	<b>167,619,806</b>	<b>1,304,846</b>	<b>41,320,969</b>	<b>240,718,603</b>
Corectii aferente anilor precedenti	0	0	0	0	5,660	0	5,660
Rezerve din reevaluare	0	0	(17,494)	0	17,494	0	0
Transfer la rezerve	0	0	0	10,967,760	(358,846)	(10,608,915)	0
Transfer la subventii				(145,366,560)		(30,712,054)	(114,654,506)
Rezultatul exercitiului curent						37,236,852	37,236,852
<b>Total capitaluri la 31.12.2025</b>	<b>25,336,000</b>	<b>5,067,200</b>	<b>52,288</b>	<b>63,933,060</b>	<b>969,153</b>	<b>37,236,852</b>	<b>132,594,554</b>

In anul 2025, Societatea a transferat partea de dividende ale perioadelor anterioare aferente fondului IID, recunoscute cronat in contul de „Alte rezerve - alocari IID din profit” in valoare de 114.654.506 Lei si dividendele aferente fondului IID ale anului 2024 in valoare de 30.712.054 Lei in contul de subventii IID.



Director General,  
Știu Alin Ionuț

Director economic,  
Bălăceanu Anța Delta

S1002\_A1.0.0 / 27.03.2026 Tip situație financiară : BL

**Bifați numai dacă este cazul :**

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **2025**

Suma de control 25.336.000

Entitatea COMPANIA DE APA OLTENIA SA

**Adresa**

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada BRESTEI Nr. 133 Bloc Scara Ap. Telefon 0251422117

Număr din registrul comerțului J1999000063168 Cod unic de înregistrare 11400673

Forma de proprietate 12-Societati cu capital integral de stat

CAEN 2024 (Rev.2)  CAEN 2025 (Rev.3)

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) 3600-Captarea, tratarea si distributia apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 3600-Captarea, tratarea si distributia apei

**Situații financiare anuale**  
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public  Entități de interes public

Entități mici  Microentități

**Raportări anuale**

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- 5. persoanelor juridice straine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Indicatori :		
Capitaluri - total		132.594.554
Capital subscris		25.336.000
Profit/ pierdere		37.236.852

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).**

Numele și prenumele SUIU ALIN IONUT

Semnătura

**INTOCMIT.**

Numele și prenumele BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L.162/ 2017) ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit FORVIS MAZARS ROMANIA SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA699 CIF/ CUI 6970597

Semnătura

**SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DŪPĂ O VALIDARE CORECTA**

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	6.788.922
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>07</b>	<b>6.788.922</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	99.899.841
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	33.493.379
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.295.865
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.435.545.739
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	16.286.193
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>1.586.521.017</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>1.593.309.939</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
			<b>1.797.303.524</b>

F10 - pag. 2				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.410.575	2.465.272
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	1.410.575	2.465.272
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	47.204.750	51.148.109
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	59.539.635	100.825.729
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	106.744.385	151.973.838
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	347.788.191	342.307.780
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	3.621.710	3.748.639
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	12.292.929	12.292.929
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.473.244	14.689.177
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	20.288.310	11.415.165
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	46.054.483	38.397.271
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	293.858.689	295.323.526
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	1.887.168.628	2.092.627.050
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	76.954.545	64.661.617
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		7.737.930
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	76.954.545	72.399.547
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	10.975.751	13.596.829
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	10.975.751	13.596.829
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	1.570.016.458	1.886.371.742
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	11.496.729	12.335.622
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	1.558.519.729	1.874.036.120
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	1.570.016.458	1.886.371.742
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	25.336.000	25.336.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	25.336.000	25.336.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	69.782	52.289
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	5.067.200	5.067.200
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	167.619.806	63.933.060
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	172.687.006	69.000.260
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	1.304.846	969.153
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	41.320.969	37.236.852
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	240.718.603	132.594.554
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	240.718.603	132.594.554

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnătura



Numele și prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	218.333.302	274.840.570
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	218.300.188	272.212.346
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	218.333.302	274.840.570
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	8.722.794	11.357.455
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de Investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	14.577.160	14.418.707
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	11.419.610	11.758.736
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	241.633.256	300.616.732
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	14.154.889	13.626.610
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.008.227	2.626.092
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	19.127.109	19.031.561
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	15.369.216	15.212.105
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	280.920	305.867
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	91.648.808	89.530.956
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	89.485.669	87.407.554

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.163.139	2.123.402
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	14.299.577	14.760.997
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	14.299.577	14.760.997
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	3.794.051	6.245.811
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	5.492.985	6.338.734
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.698.934	92.923
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	38.823.099	104.054.283
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	20.633.594	30.341.051
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	6.799.046	61.214.446
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	6.690.586	61.074.133
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	108.460	140.313
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	2.975.873	6.050.209
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	1.418.962	1.361.837
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	6.995.624	5.086.740
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	2.145.719	2.621.078
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	2.901.512	3.552.987
- Venituri (ct.7812)	53	41	755.793	931.909
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	186.001.479	252.497.388
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	55.631.777	48.119.344
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2.770.777	5.016.727
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	6.155	3.147
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	2.776.932	5.019.874
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	7.010.687	6.648.984
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	10.623	431
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	7.021.310	6.649.415
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	4.244.378	1.629.541
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	244.410.188	305.636.606
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	193.022.789	259.146.803
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	51.387.399	46.489.803
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	10.066.430	9.252.951
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	41.320.969	37.236.852
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUIU ALIN IONUT

Numele si prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A. Balaceanu", written over a horizontal line.

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se vedea la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		37.236.852	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	1.041		1.021	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.066		1.047	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	61.074.133	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	156.362.058	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	156.362.058	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	78.496.445	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	17.804.273	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	60.692.172	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	7.831.845	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	16.286.193	4.189.851
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	99.643.371	109.668.449
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	75.159.732	78.496.445
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	57.479.684	99.622.442
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.031.333	538.973
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.790.547	1.020.012
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64	47.657.804	98.063.457
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	5.688.843	1.216.187
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	5.688.843	1.216.187
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
<b>Casa în lei și în valută (rd.85+86 )</b>	98	84	19.780	84.369
- în lei (ct. 5311)	99	85	19.780	84.369
- în valută (ct. 5314)	100	86		
<b>Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)</b>	101	87	239.597.116	179.597.601
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	239.487.609	179.484.820
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	109.507	112.781
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
<b>Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)</b>	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
<b>Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	109	95	115.271.100	103.058.887

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99	89.247.475	76.954.545
- în lei	114	100	89.247.475	76.954.545
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	13.473.244	14.689.177
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.605.055	2.640.951
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	7.744.501	8.057.669
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.663.990	2.478.247
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.904.809	5.382.384
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	175.702	197.038
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.149.706	665.426
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.149.706	665.426
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	51.119	51.119
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	25.336.000	25.336.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	25.336.000	25.336.000
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuleli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.602.591	1.621.226
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	1.686.409.258	2.031.379.087
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	25.336.000	X	25.336.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	25.336.000	100,00	25.336.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	25.336.000	100,00	25.336.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<i>Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025</i>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele și prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

\* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	3.164.689			X	3.164.689
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.752.793	957.875	279.409	X	10.431.259
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>12.917.482</b>	<b>957.875</b>	<b>279.409</b>	<b>X</b>	<b>13.595.948</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	26.878			X	26.878
2.Constructii	09	131.904.980	35.636.428	11.470.205	39.331	156.071.203
3.Instalatii tehnice si masini	10	63.564.484	9.443.259	775.147	775.147	72.232.596
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.802.791	422.133	21.693	21.693	3.203.231
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.435.545.738	218.333.963	22.482.679		1.631.397.022
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	16.286.193		12.096.342		4.189.851
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>1.650.131.064</b>	<b>263.835.783</b>	<b>46.846.066</b>	<b>836.171</b>	<b>1.867.120.781</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>				<b>X</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>1.663.048.546</b>	<b>264.793.658</b>	<b>47.125.475</b>	<b>836.171</b>	<b>1.880.716.729</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	3.164.689			3.164.689
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.963.871	1.817.016	269.551	4.511.336
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	6.128.560	1.817.016	269.551	7.676.025
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	32.032.017	4.939.791	15.280	36.956.528
3.Instalatii tehnice si masini	29	30.071.105	7.695.857	766.849	37.000.113
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.506.925	289.708	16.094	1.780.539
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	63.610.047	12.925.356	798.223	75.737.180
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	69.738.607	14.742.372	1.067.774	83.413.205

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUIU ALIN IONUT

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

BALACEANU ANCA DELIA

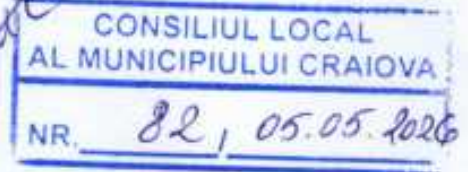
Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Nr. 12420 / 05-05-2026



CATRE,  
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CRAIOVA

In atentia d-nei Cretu Cristina Madalina

Va rugam sa introduceti pe ordinea de zi a sedintei Consiliului Local al Municipiului Craiova mandatarea reprezentantului Consiliului Local in AGA sa voteze in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA, urmatoarele materiale aflate pe ordine de zi:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
2. Aprobarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2025.
3. Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2025.
4. Aprobarea Raportul administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
5. Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026.
6. Aprobarea prevederii in bugetele de venituri si cheltuieli anuale a acordarii unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionarii, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.

DIRECTOR GENERAL,  
Av. Sireu



S.C. Compania de Apa Oltenia S.A. este operator de date cu caracter personal

Atenție, documentul conține date cu caracter personal! El se adresează numai persoanei fizice sau juridice menționate ca destinatar. În cazul în care nu sunteți destinatarul vizat, vă informăm că dezvăluirea, copierea, distribuirea sau inițierea unor acțiuni pe baza conținutului acestui document sunt strict interzise și atrag răspunderea juridică.

Nr. 13941 / 19 05 2026

Către,

Consiliul Local al Municipiului Craiova

Vă înaintăm în completarea solicitării înregistrate cu nr. 82/05.05.2026, vă înaintăm Hotărârea nr. 9/12.05.2026 a Consiliului de Administrație al Companiei de Apă Oltenia SA, împreună cu materialele referitoare la ordinea de zi a A.G.A. din data de 28.05.2026.

Cu considerație

Director

Alin Ionuț



Nr. 13495 / 14.05. 2026

CĂTRE,  
Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia S.A.

Vă supunem spre aprobare repartizarea profitului net la 31.12.2025 în sumă de 37.236.851,66 lei și a rezultatului reportat în sumă de 5.659,58 lei, total de repartizat 37.242.511,24 lei, astfel:

- 19.135.820 lei Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2025,
- 9,053,345,62 lei la calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 9,053,345,62 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,



Nr. 42952 / 11.05. 2026

## Situația îndeplinirii indicatorilor de performanță conform contractelor de mandat administratori neexecutivi pentru anul 2025

### Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare

#### I Indicatori financiari

1). Rata profitului din exploatare înainte de amortizare și redevență (%) calculată considerând următoarele elemente:

- total venituri din exploatare (A)= 300.616.732 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de muncă interne) (B)= 252.497.388 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 14.760.997 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 61.074.133 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A - B + C + D) / A \times 100 = 41,23\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 5%

2). Rata de acoperire a serviciului datoriei calculată considerând următoarele elemente:

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca suma netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A)= 111.378.208 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 18.941.913 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata de acoperire a serviciului datoriei} = A / B = 5,88$$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 5%

3) Rata Minima de Recuperare (%) calculat considerând următoarele elemente:

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus datoria scadenta datorata la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadenta datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici si orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A)= 290.409.968 lei
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare (B) = 300.616.732 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Minima de Recuperare} = A/B \times 100 = 96,6\%$$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 5%

4) Raportul datorie financiara / EBITDA calculata considerând următoarele elemente:

- datoria financiara (A)= 76.954.546 lei
- EBITDA (profitul sa pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de finanțare si orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit si orice depreciere a activelor fixe si a amortizării si a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț si alte bunuri incorporale) (B) = 105.689.774 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Raportul datorie financiara / EBITDA} = A/B = 0,73$$

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 5%

## II. Indicatori operationali

5) Gradul de realizare a veniturilor prevăzute prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli anual:

- Total venituri realizate an 2025- lei (A) = 305.636.606 lei

-Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2025- lei (B) = 300.185.000 lei

$$\text{Formula de calcul: } A/ B * 100 = 101,81\%$$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 10%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 274.840.570 lei

-Numărul mediu de personal (B)= 1021

Formula de calcul =  $A/B = 269.187 \text{ lei/ salariat/ an}$

Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an

Pondere indicator 10%

### III Indicatori orientati catre servicii publice

7) Număr de angajați direcți pe lungime rețele de apa (Pe-RO-001c) (nr./ 100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa (A) =461
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, branșamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2188 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa =  $A/B \times 100 = 21 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 5%

8) Număr angajați direcți apa uzata pe lungime rețele de canalizare (wPe-RO-002 ) (nr./100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa uzata (A) =270
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1421 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 19 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 5%

### IV Indicatori privind responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativă

9) Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță ai întreprinderii

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Raportarea la termen a modului de realizare a indicatorilor conform legislației în vigoare
- Se va analiza anual, o dată cu raportul anual al administratorilor modul de încadrare a indicatorilor în nivelul stabilit și necesitatea revizuirii acestora în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare
- Pondere indicator 25 %

10) Revizuirea, evaluarea și raportarea performanței administratorului și directorului

Se vor îndeplini următoarele cerințe:

- Se va evalua anual performanța directorilor prin raportul anual al administratorilor, raportat la îndeplinirea indicatorilor de performanță și se va analiza oportunitatea revizuirii acestor indicatori în conformitate cu obiectivele de performanță ale Companiei pentru perioada următoare

Pondere indicator 25 %

**Analiza performanței directorilor raportat la îndeplinirea indicatorilor de performanță:  
Indicatori cuprinși în contractele de mandat ale directorilor:**

Indicatori calculați considerând întreaga arie de operare

I Indicatori financiari

1). Rata profitului din exploatare înainte de amortizare și redevență (%) calculată considerând următoarele elemente:

- total venituri din exploatare (A)= 300.616.732 lei
- total cheltuieli din exploatare (cheltuieli de operare și întreținere și costurile forței de munca interne) (B)= 252.497.388 lei
- cheltuielile cu amortizarea (C)= 14.760.997 lei
- cheltuielile cu redevență (taxa de concesiune) (D)= 61.074.133 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Profit (\%)} = (A-B+C+D)/A \times 100 = 41,23\%$$

Cerință minimă 10%

Pondere indicator 12,5%

2). Rata de acoperire a serviciului datoriei calculată considerând următoarele elemente:

- suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul (suma netă din activitățile curente plus dobânzile plătite, dacă sunt clasificate ca suma netă din activități curente, minus acele fluxuri de capital pentru achiziționarea de active de folosita îndelungată pentru proiectele de investiții folosind creditele aferente și/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune și/sau banii din conturi din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei și Contul IID) (A)= 111.378.208 lei
- suma rambursărilor din capital și dobânda plătită pentru întreaga datorie financiară datorată sau cumulată (B)= 18.941.913 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata de acoperire a serviciului datoriei} = A/B = 5,88$$

Cerință minimă: 1,20

Pondere indicator 12,5%

3). Rata Minima de Recuperare (%) calculat considerând următoarele elemente:

- recuperările de la clienți (totalul veniturilor pe parcursul unui an financiar de la toți clienții pentru furnizarea serviciilor de apa și canalizare, minus datoria scadentă datorată la sfârșitul perioadei de clienți, plus datoria scadentă datorată la începutul perioadei relevante de clienți, minus orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici și orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici) (A) = 290.409.968 lei
- totalul veniturilor pentru furnizarea serviciilor de apa și canalizare (B) = 300.616.732 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Rata Minima de Recuperare} = A/B \times 100 = 96,6\%$$

Cerință minimă: 90%

Pondere indicator 12,5%

4) Raportul datorie financiară / EBITDA calculată considerând următoarele elemente:

- datoria financiară (A) = 76.954.546 lei
- EBITDA (profitul sau pierderea pentru anul respectiv, înainte de orice dobândă, comisioane, reducere și alte comisioane sau costuri de finanțare și orice dobândă câștigată, orice provizioane pentru impozitul pe venit și orice depreciere a activelor fixe și a amortizării și a oricăror sume atribuite pentru amortizare fondului de comerț și alte bunuri incorporale) (B) = 105.689.774 lei

Formula de calcul este următoarea:

$$\text{Raportul datorie financiară / EBITDA} = A/B = 0,73$$

Cerință maximă: 4,50

Pondere indicator 12,5%

II. Indicatori operationali

5) Gradul de realizare a veniturilor prevăzute prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli anual:

- Total venituri realizate an 2025- lei (A) = 305.636.606 lei

- Total venituri conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat an 2025- lei (B) = 300.185.000 lei

$$\text{Formula de calcul: } A/B * 100 = 101,81\%$$

Cerință minimă : 90%

Pondere indicator 12,5%

6) Productivitatea muncii anuală în expresie valorică:

- Cifra de afaceri – lei (A) = 274.840.570 lei

- Numărul mediu de personal (B) = 1021

Formula de calcul =  $A/B = 269.187 \text{ lei/ salariat/ an}$

Cerință minimă : 77.000 lei/ salariat/ an

Pondere indicator 12,5%

### III Indicatori orientati catre servicii publice

7) Număr de angajați direcți pe lungime rețele de apa (Pe-RO-001c) (nr./ 100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa (A) =461
- lungimea totala a rețelelor de apa (total aducțiuni si rețele de distribuție, bransamentele la serviciu nu sunt incluse) (B) = 2188 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de apa =  $A/B \times 100 = 21 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

Cerinta maxima: 35

Pondere indicator 12,5%

8) Număr angajați direcți apa uzata pe lungime rețele de canalizare (wPe-RO-002 ) (nr./100 km) calculata considerând următoarele elemente :

- numărul de angajați direcți aferenți activității de apa uzata (A) =270
- lungimea totala a rețelei de apa uzata (B) = 1421 km

Formula de calcul este următoarea:

Număr de angajați pe lungime rețele de canalizare =  $A/B \times 100 = 19 \text{ angajați/ } 100 \text{ km rețea}$

Cerinta maxima: 40

Pondere indicator 12,5%

Indicatorii de performanță conform contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi au fost realizați în anul 2025 în proporție de 100%.

Director General,

Șuiu Alin Ionuț



Întocmit,  
Director ec.,  
Bălăceanu Anca

*[Handwritten signature]*

Vizat,  
Șef Serviciu Juridic,  
Andronache Mirela

*[Handwritten signature]*

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2025

S.C. Compania de Apă Oltenia S.A., cu sediul în Craiova, str. Brestei nr.133, jud. Dolj, își desfășoară activitatea în baza Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, a Legii 51/2006 republicată 2013, privind serviciile comunitare de utilități publice, a Legii 241/2006, republicată 2015, privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare și a Contractului de Delegare a Gestiunii

Obiectul de activitate, așa cum este definit prin Actul Constitutiv constă în principal în operarea serviciilor de captare și distribuție apă și a serviciilor de canalizare în aria de operare.

Situația producției fizice realizată în anul 2025, în comparație cu anul precedent 2024 este :

Productie fizica MC/ AN	2024	2025	2025/ 2024%
Apa- Total	18,974,110	18,295,241	96.42%
Din care: Craiova	14,997,891	14,438,061	96.27%
Canalizare, Total	14,415,961	14,109,591	97.87%
Din care: Craiova	12,241,839	11,946,799	97.59%
Apa pluviala- Total	1,315,950	2,148,442	163.26%
Din care: Craiova	1,070,287	1,809,867	169.10%

Pe categorii de utilizatori, total producție, din care Municipiul Craiova, situația producției de apă (mc) în anul 2025 se prezintă astfel, comparativ cu anul precedent 2024:

APA- mc

Categorie utilizatori	Total		Evolutie 2025/ 2024%	Craiova		Evolutie 2025/ 2024%
	2024	2025		2024	2025	
Asociații proprietari	5,381,562	5,103,451	94.83%	5,203,152	4,926,456	94.68%
Case	7,818,756	7,813,815	99.94%	4,642,670	4,683,849	100.89%
Total populatie	13,200,318	12,917,266	97.86%	9,845,822	9,610,305	97.61%
Agenti economici	986,404	962,255	97.55%	706,707	726,843	102.85%
Industriali mari	999,426	967,117	96.77%	999,339	967,117	96.78%
Agenti economici mici cu capital privat	1,918,742	1,536,414	80.07%	1,884,942	1,496,891	79.41%
Total agenti economici	3,904,572	3,465,786	88.76%	3,590,988	3,190,851	88.86%
Institutiile bugetare	1,869,220	1,912,189	102.30%	1,561,081	1,636,902	104.86%
Total	18,974,110	18,295,241	96.42%	14,997,891	14,438,058	96.27%

CANAL- mc

Categorie utilizatori	Total		Evolutie	Craiova		Evolutie
	2024	2025	2025/ 2024%	2024	2025	2025/ 2024%
Asociații proprietari	5,366,423	5,088,104	94.81%	5,196,896	4,919,735	94.67%
Case	5,346,486	5,528,186	103.40%	3,762,212	3,922,414	104.26%
Total populație	10,712,909	10,616,290	99.10%	8,969,329	8,842,149	98.58%
Agenti economici	678,510	580,482	85.55%	515,684	437,504	84.84%
Industriali mari	794,293	847,301	106.67%	794,293	847,301	106.67%
Agenti economici mici cu capital privat	937,519	919,022	98.03%	896,864	880,209	98.14%
Total agenți economici	2,410,322	2,346,805	97.36%	2,206,841	2,165,014	98.10%
Institutiile bugetare	1,292,730	1,146,532	88.69%	1,065,669	939,636	88.17%
Total	14,415,961	14,109,627	97.88%	12,241,839	11,946,799	97.59%

Cantitatea de apă vândută este ușor scăzută față de anul precedent, la populație și agenți economici este o stabilizare a consumului, doar în cazul instituțiilor bugetare se observă o reducere, a cantității de apă măsurate și facturate, implicit a apei deversate la canalizare, probabil ca urmare a unor măsuri de economisire.

Cantitatea de apă meteorică este mai mare, fiind înregistrat un volum mai mare de precipitații față de anul precedent.

În exercițiul financiar 2025, compania a organizat contabilitatea în conformitate cu Legea contabilității 82/ 1991R și a întocmit situațiile financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și OMF 2036/ 2025.

Operațiunile economico- financiare au fost consemnate în documente legale și contabilizate corect. Bilanțul anual a fost întocmit conform normelor emise de Ministerul Finanțelor Publice, pe baza datelor din bilanța de verificare la data de 31.12.2025 și toate posturile bilanțiere corespund cu datele din bilanța de verificare a conturilor.

Auditul extern al situațiilor financiare ale companiei a fost asigurat de Forvis Mazars România.

În perioada analizată situația contului de profit și pierdere se prezintă astfel (lei):

Denumire indicator	31.12.2024	31.12.2025	2025 / 2024	
<b>VENITURI</b>				%
Cifra de afaceri	218,333,302	274,840,570	125.88%	91.43%
Productia capitalizata	8,722,794	11,357,455	130.20%	3.78%
Alte venituri din exploatare	14,577,160	14,418,707	98.91%	4.80%
Total venituri din exploatare	241,633,256	300,616,732	124.41%	100.00%
Venituri financiare	2,776,932	5,019,874	180.77%	
<b>CHELTUIELI</b>				%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	14,154,889	13,626,610	96.27%	5.40%
Energie si gaze naturale	15,650,136	15,517,972	99.16%	6.15%
Apa bruta + suspensii canal	3,476,973	3,513,589	101.05%	1.39%
Alte cheltuieli materiale	2,008,227	2,626,092	130.77%	1.04%
Total cheltuieli cu personalul, din care:	93,693,218	91,152,182	97.29%	36.10%
Salarii brute	79,843,893	79,575,709	99.66%	31.52%
Indemnizatii	1,602,591	1,621,226	101.16%	0.64%
Tichete de masa	8,039,185	7,831,845	97.42%	3.10%
Vouchere de vacanta	2,044,410		0.00%	0.00%
Asigurari si protectie sociala	2,163,139	2,123,402	98.16%	0.84%
Amortizare	14,299,577	14,760,997	103.23%	5.85%
Ajustari de valoare privind activele circulante	3,794,051	6,245,811	164.62%	2.47%
Cheltuieli cu prestatiile externe din care	27,432,640	89,934,271	327.84%	35.62%
Redeventa	6,690,586	61,074,133	912.84%	24.19%
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2,975,873	6,050,209	203.31%	2.40%
Cheltuieli cu protectia mediului	1,418,962	1,361,837	95.97%	0.54%
Alte cheltuieli	4,951,214	5,086,740	102.74%	2.01%
Ajustari privind provizioanele	5,404,837	2,621,078	48.50%	1.04%
Total cheltuieli de exploatare	189,260,597	252,497,388	133.41%	100.00%
Cheltuieli financiare	7,021,310	6,649,415	94.70%	
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>244,410,188</b>	<b>305,636,606</b>	<b>125.05%</b>	
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>196,281,907</b>	<b>259,146,803</b>	<b>132.03%</b>	
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>48,128,281</b>	<b>46,489,803</b>	<b>96.60%</b>	
Impozit pe profit	10,066,430	9,252,951	91.92%	
<b>REZULTAT NET</b>	<b>38,061,851</b>	<b>37,236,852</b>	<b>97.83%</b>	

Nivelul general al veniturilor din exploatare a crescut in anul 2025 fata de 2024 cu 25,05% ca urmare a creşterii nivelului veniturilor din activitatea de bază cu 25,88%, precum și a veniturilor din

producția de imobilizări (investiții cu forțe proprii realizate în anul 2025) cu circa 30%. Creșterea de venituri din activitatea de bază în anul 2025 față de 2024 se datorează aplicării prevederilor din planul de afaceri avizat de ANRSC și aprobat de ADI Oltenia, pentru perioada 2024-2029, referitoare la strategia de tarifare și strategia privind redevența, necesare pentru crearea resurselor de investiții și a resurselor necesare întreținerii și înlocuirii sistemelor de apă și canalizare primite în concesiune, precum și a celor dezvoltate cu resurse proprii.

În ceea ce privește cheltuielile, acestea sunt în general apropiate ca nivel față de anul anterior, cu excepția cheltuielilor cu impozite și taxe, ca urmare a creșterii nivelului acestora și a introducerii impozitului pe construcții speciale, 2,5 milioane lei în anul 2025 și a creșterii redevenței de la 6,6 milioane lei, la 61 milioane în 2025, conform strategiei privind redevența. Redevența este sursă pentru IID și a fost virată în contul IID în vederea utilizării în conformitate cu OUG 198/2005.

În vederea asigurării unei imagini fidele a patrimoniului companiei, conform prevederilor OMF 1802/2014, s-au înregistrat ajustări de valoare pentru creanțe incerte reprezentând facturi neîncasate mai vechi de un an la 31.12.2025.

În anul 2025 se constată o îmbunătățire ușoară a gradului de colectare la 96,6%, față de 95,7% în 2024. Gradul de colectare se menține în parametrii prevăzuți în angajamentele legale luate de Companie și este în permanență monitorizat.

Compania face toate demersurile posibile și legale pentru recuperarea creanțelor, acesta fiind un obiectiv de maximă importanță în activitate.

S-a înregistrat o reducere a cheltuielilor cu personalul cu aproape 3% față de nivelul anului precedent, ca urmare a menținerii nivelului de salarizare conform legislației în vigoare, a reducerii unor drepturi referitoare la cuantumul voucherelor de vacanță și a reducerii numărului de personal la 1047 la 31.12.2025 față de 1066 la 31.12.2024.

Referitor la obligațiile de plată ale companiei către bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale și fondurile speciale constituite conform legii, precizăm următoarele:

În anul 2025, compania a nu a înregistrat întârzieri la plata obligațiilor bugetare.

Cu privire la situația creanțelor și datoriilor la sfârșitul anului 2025:

La 31.12.2025, compania are datorii către furnizori din activitatea curentă în suma de 10.304.221 lei, din care 5.021.180 lei către furnizorii de energie electrică, facturi aflate în perioada de scadență, 652.332 lei către furnizorul de tichete de masă, 855.806 lei către ABA Jiu, 488.786 lei factura curentă pentru servicii pază, 487.799 lei factură curentă către furnizorul de servicii de refacere asfalt, 1.078.343 lei montare cămine pe domeniul public, com. Telești, alte facturi curente, aflate în perioada de scadență datorate către furnizorii de materiale și servicii. Compania a achitat în termen facturile către furnizori.

Totalul creanțelor companiei la sfârșitul anului 2025, reprezentând clienți este 109.400.518 lei din care clienți incerti 58.520.340 lei. La determinarea creanțelor incerte, în vederea unei imagini fidele a patrimoniului companiei și a respectării principiului prudenței, în baza legislației contabile și fiscale în vigoare și în conformitate cu recomandările auditorilor externi s-a aplicat următoarea politică: s-au înregistrat ajustări de valoare pentru facturile neîncasate în termen, mai vechi de 12 luni la 31.12.2025.

Aceste creanțe sunt prezentate în bilanț însoțite de ajustările respective de valoare, urmând ca serviciile cu atribuții în urmărirea și recuperarea acestora să facă și în continuare toate demersurile necesare și legale în vederea recuperării lor.

În vederea alocării corecte a cheltuielilor la exercițiul financiar la care se referă s-au mai înregistrat provizioane pentru concedii neefectuate 3.598.153 lei, pentru bonusuri acordate administratorilor și directorilor conform cu contractele de administrare și de mandat, 540.758 lei, provizion pentru drepturile salariaților la pensionare, conform IAS 19, în sumă de 824.320 lei și 7.953.598 lei provizioane pentru litigii, așa cum au fost detaliate în notele explicative la situațiile financiare.

SC Compania de Apa Oltenia SA a efectuat inventarierea patrimoniului în conformitate cu reglementările legale în vigoare, OMF 2861/ 2009. Rezultatele inventarierii au fost analizate în Consiliul de Administrație, și înregistrate în contabilitatea companiei.

În ceea ce privește implementarea proiectelor de investiții cu cofinanțare de la Uniunea Europeană, Bugetul de Stat și bugetele locale, la data de 14.05.2019 a fost semnat cu Ministerul Fondurilor Europene, Contractul de Finanțare „Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Dolj, în perioada 2014-2020”, proiect cu o valoare de 445 milioane euro, pentru care, Comisia Europeană a semnat Decizia de aprobare la data de 17.03.2020.

În vederea susținerii părții de cofinanțare la acest proiect, Compania a încheiat în decembrie 2019, un al doilea contract de împrumut cu BERD, pentru suma de 118.250.000 lei, pe o perioadă de 15 ani cu 4 ani perioadă de grație.

Din acest împrumut, Compania a utilizat până la 31.12.2024 suma de 80.000.000 lei, urmând ca restul de 38.250.000 lei să fie utilizat până la data de 30.06.2025.

În vederea finalizării investițiilor demarate prin POIM, a fost încheiat Contractul de Finanțare nr. 13/ 27.05.2024 intitulat ”Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Dolj, în perioada 2014- 2020- Etapa II”, cu termen de realizare 31.12.2026, cu finanțare prin Programul de Dezvoltare Durabilă (PDD).

Situația la 31.12.2025 a derulării contractelor din programele POIM-PDD este:

Data semnare/ numar contract	Contractant	Contract	Valoare contract (fara TVA)	Data finalizare	Progres financiar lei fara TVA
10143/ 05.05.2021	Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA	CL-01-Reabilitare si extindere rețele de apă și canalizare în zona est în municipiul Craiova	82.611.548	26.08.2025*	20.634.763
832/ 14.01.2021	Asocierea DSE Consulting SRL – SC Thermal Pipes Solutions SRL – SC Utalim SA	CL-02-Reabilitare si Extindere rețele de apă și canalizare în zona vest în municipiul Craiova	127.581.618	28.05.2026	78.199.753

13029/ 08.07.2020	Asocierea Grup Primacons Srl – Valtum Prod-Com Srl – Constructii Erbasu SA.	CL-03-Extindere rețele apa si canalizare in comunele Carcea si Malu Mare	63.535.830	27.04.2026	41.604.510	
11389/ 17.06.2020	Asocierea Grup Primacons SRL – Valtum Prod-Com – SC Aceti SRL	CL-04-Extindere rețele de apa si canalizare in comuna Ghercesti si rețea de canalizare in comuna Mischii	32.162.095	16.04.2024	28.000.300	Finali:
23345/ 28.09.2021	Asocierea SC Bugaru Trans SRL-SC Total Pur Design SRL-Hydrostory AD	CL-05-Extinderea si reabilitarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in Craiova, Ghercesti, Mischii	49.621.414	23.07.2025	47.739.283	Finali:
5755/ 28.02.2022	Asocierea Bugaru Trans SRL-Hydrostroy AD	CL-06-Extindere rețele apa si canalizare comunele Simnicu de Sus, Isalnita, Cotofenii din Dos	35.129.189	22.07.2025	34.196.000	Finali:
13714/ 15.07.2020	Asocierea Sc Acvatot Srl – Sirius Proiectare Studii Srl – Drum Concept Srl	CL-07 -Extindere rețele apa si canalizare comuna Breasta, extindere rețele de Canalizare in comuna Bucovat	31.370.780	12.02.2023	31.342.677	Finali:
24735/ 12.10.2021	Asocierea SC TEOVAL&CO SRL – SC PRIMASERV SRL – SC YDA PROIECT CONSULTING SRL	CL-08-Reabilitare GA Craiova si Cotofenii din Dos. Reabilitare dren Gioroc. Reabilitarea aductiune Isalnita-Simnic	72.522.164	06.08.2026	59.228.773	
33759/ 21.11.2022	Asocierea Sengher Sisteme SRL- IPA SA-Brisant Innovative SRL- Valoris SRL-Almer Proiect SRL	CL-09-Statie captare si ST Bechet, aductiuni sistem apa Bechet, rezervoare Ostroveni, Calarasi, Bechet	43.335.623	27.05.2026	21.757.380	
17048/ 28.08.2020	SC Erpia SA	CL-10-Extindere rețele apa si canalizare in zona Calarasi - Bechet	99.942.876	22.09.23**	24.477.114	
15187/ 05.08.2020	Asocierea Grup Primacons Srl – Valtum Prod-Com Srl	CL-11-Extinderea sistemelor de apa si apa uzata in municipiul Calafat, sate Basarabi și Golenti, si comuna Maglavit, sate Maglavit si Hunia	62.953.287	14.04.2024	61.632.826	Finali:
11865/ 25.05.2021	Asocierea SC Teoval&CO SRL – SC Proinvest Group SRL – SC Hidroterm SA – SC Yda Proiect Consulting SA – SC Primaserv SRL	CL-12 -Extindere sisteme alimentare cu apa in Calafat, Maglavit, Cerat, Balasan, Poiana Mare, Piscu Vechi. Statie pompare si conducta evacuare SEAU Rast-Dunare	54.949.661	22.05.2026	37.742.220	

16069/ 14.08.2020	SC Erpia SA	CL-13-Extindere rețele de apă și canalizare în comunele Poiana Mare, Piscu Vechi	47.049.438	31.07.2023- Reziliat, în procedura de atribuire	15.582.277	
3123/ 10.02.2021	Asocierea SC Pavaj Grup Srl – Trans Construct Import Export Srl – Prometal Logistic Dimex 2000 Company Sr	CL-14-Extindere rețele de apă și canalizare în comuna Cerat. Rețele apă Balasan. Rețele canalizare Rastu Nou	56.628.984	01.08.2025	52.481.814	Finali:
19297/ 29.09.2020	Asocierea SC Fluid Group Hagen SRL – SC Hidro Design SRL – SC Grup Primacons SRL	CL-15-Proiectare și execuție bransamente în municipiul Craiova	30.014.254	06.08.2023	28.691.362	Finali:
5188/ 24.03.2021	Asocierea SC Grup Primacons Srl – Fluid Group Hagen Srl – Hidro Desing Srl	CL-16 -Proiectare și execuție bransamente și racorduri în județul Dolj	52.128.177	01.05.2025	41.376.407	Finali:
21493/ 27.10.2020	Asocierea SC Elsaco Electronic SRL – lider de asociere- SC Hidroconstructia SA – asociat – SC Ecoapa Design SRL	CL-17-Reabilitare stație de clorinare și amenajare incintă captare Isvarna, Reabilitare și extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson I	155.719.055	28.12.2023	155.719.055	Finali:
18582/ 03.08.2021	Asocierea SC Euskadi SRL-SC Antrepriza Montaj Instalații SA- Hydrostroy AD	CL-18- Extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson II	161.414.541	20.03.2026	147.863.464	
7750/ 05.04.2021	Constructii Erbasu SA	CL-19-Extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson III	141.772.370	04.05.2024	141.772.370	Finali:
13940 / 15.06.2021	Asocierea Constructii Erbasu SA – Group Primacons SRL	CL-20 -Extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson IV	130.647.647	21.07.2024	127.391.727	Finali:
11394/ 19.05.2021	Asocierea Constructii Erbasu SA – Group Primacons SRL	CL-21-Extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson V	76.257.812	22.05.2025	65.027.015	
17459/ 03.09.2020	Asocierea Elsaco Electronic Srl – Sc Ecoapa Design Srl	CL-22-Reabilitare conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson VI	66.957.860	21.12.2022	66.957.860	Finali:

9906/ 27.05.2020	Asocierea Eptisa RomaniaSrl – Ramboll South East Europe Srl – Eptisa Servicios de Ingenieria SL – Ramboll Danmark	CS-01- Asistenta Tehnica pentru Managementul Proiectului si Supervizarea lucrarilor	79.989.691	27.08.2026	67.644.218	
16969/ 15.07.2021	Asocierea Siomax SRL- Auditserv SRL	CS-03-Auditul proiectului	159.000	15.01.2027	127.200	
11126/ 29.04.2015	TADECO CONSULTING SRL	CS-06-Asistenta tehnica din partea proiectantului	643.194		440.867	
121/ 05.01.2021	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR-01- Echipamente 01 (3 tipuri de excavatoare, macara)	3.770.952	30.03.2022	3.770.952	Finali:
4341/ 23.02.2021	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR-02-Echipamente 02 (autocuratoare, autolaborator, excavator aspiratie)	7.749.000	23.12.2021	7.749.000	Finali:
27030/ 04.11.2021	SC MASCHINENBAU INDUSTRY SRL	PR-03 - Echipamente 03 (autocamioane, autoutilitare)	5.458.268	20.02.2023	5.458.268	Finali:
12584/ 02.02.2021	SC Inovum SRL	PR-04 - Echipamente 04 (instalatie foraj, vibroimpingator, cap tractor, grupuri electrogene, aparate electrofuziune, pompe autoamorsate)- LOT 4 Aparate electrofuziune pentru polietilena si generatoare de curent - 8 bucati	1.375.800	02.02.2022	1.375.800	Finali:
2840/ 01.02.2022	Asocierea IPA SA - COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS SA	PR-05 Sisteme Scada	7.649.520	01.07.2025	7.546.467	Finali:
17125 /19.07.2021	SC ENDRESS POWER ROMANIA SRL	PR-04 - LOT 5-Echipamente 04 (instalatie foraj, vibroimpingator, cap tractor, grupuri electrogene, aparate electrofuziune, pompe autoamorsate)Generatoare electrice (420kva 1 bucati; 310kva 1 bucati; 88kva 1 bucati); Grupuri electrogene+automatizare 3 bucati	254.776	19.03.2022	254.776	Finali:
30146/ 09.12.2021	SC MASCHINENBAU INDUSTRY SRL	PR 04 - LOT 4 (fost lot 6) Procurare și furnizare echipamente” Lot 4: Pompe autoamorsante 90 mc/h, 10 buc.; Echipament G.P.S, 1 buc.; Nivelă topografică digitală, 1 buc.; Televizor LED, 1 buc	234.000	09.08.2022	234.000	Finali:
1132/ 13.01.2022	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR 4 Lot 1:Instalatie de foraj orizontal 1 buc	5.202.000	13.09.2022	5.202.000	Finali:

25837/ 07.09.2022	SC CTE Solution- Utilaje Specializate SRL	PR 4 Lot 2: Echipament pentru înfingere palplanșe metalice (ciocan vibroînfigător), 1 buc.; (ii) Palplanșe metalice, 60 ml	3.546.500	07.09.2023	3.546.500	Finali.
11837/ 27.04.2022	Sc Gradinariu Trucks Solution Srl	PR 4 Lot 3: Cap tractor platforma 50t 1 buc	950.000	27.12.2022	950.000	Finali.
		<i>TOTAL</i>	<i>1.743.456.801</i>		<i>1.433.718.998</i>	

Până la data întocmirii raportului:

\*S-a reluat procedura de atribuire, s-a semnat Contractul 12369/05.05.2026, Valoare 76.187.138,73 lei, termen de finalizare 04.05.2028

\*\*S-a reluat procedura de atribuire, s-a semnat Contractul 9540/ 03.04.2026, Valoare 97.355.654,51 lei, termen de finalizare 02.04.2028

La data de 31.12.2025, Compania are un număr de 1047 angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată.

Între administrația Companiei și salariați este încheiat un contract colectiv de muncă, în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Contractul colectiv de muncă este negociat și reînnoit în conformitate cu legislația în vigoare, iar clauze din acest contract sunt renegociate de către o comisie paritară administrație- sindicat reprezentativ ori de câte ori este cazul.

Salarizarea personalului are la bază grila negociată și inclusă în Contractul Colectiv, de asemenea sunt negociate toate aspectele referitoare la protecția muncii, protecția socială a salariaților inclusiv clauze cu privire la ajutoare materiale, cheltuieli sociale, drepturi acordate la pensionare, concedierea colectivă sau individuală etc.

În anul 2025 Compania nu a efectuat concedieri colective și nu are programate astfel de concedieri în viitorul apropiat.

Anual are loc evaluarea activității salariaților, în baza procedurilor întocmite cu consultarea sindicatului reprezentativ.

Indicatorii de performanță conform contractelor de administrare și de mandat ale administratorilor neexecutivi și directorilor au fost realizați în anul 2025 în proporție de 100%.

Referitor la repartizarea profitului net realizat în anul 2025:

Compania a înregistrat la 31.12.2025 un profit brut în sumă de 46.489.802,66 lei, pentru care a calculat și virat la bugetul local un impozit pe profit în sumă de 9.252.951 lei.

Profitul net rezultat este în sumă de 37.236.851,66 lei.

În anul 2025 s-a înregistrat un rezultat reportat din corectarea erorilor contabile în sumă de 5.659,58 lei.

Rezultă total de repartizat: 37.242.511,24 lei

Referitor la repartizarea profitului net, OG 64/ 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, modificat prin OG 29/ 2017, prevede următoarele:

”Art.1(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) Rezerve legale;
- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscal prevăzute de lege;
- c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți;
- C1) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;
- f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome ori dividende în cazul societăților comerciale cu capital de stat
- g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit a-f se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividend sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome”

Actul constitutiv al S.C Compania de Apă Oltenia S.A. prevede:

”21.3. Din profitul Societății se vor prelua, în fiecare an, cel puțin 5% (cinci procente) pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.

21.4. Adunarea Generală Ordinară poate decide constituirea altor fonduri, destinația și cuantumul acestora, doar cu avizul conform favorabil al Asociației.

21.5. Profitul net se va reinvesti sau se va alocă pentru fondul IID previzut de OUG 198/2005, conform hotărârii Adunării Generale. Societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare”

În conformitate cu OUG 198/ 2005:

”Art.4 (2)Unitatea administrativ-teritorială contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu (...)

b)dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

(3)În cazul operatorilor regionali, toate unitățile administrativ-teritoriale care sunt acționari ai respectivilor operatori, trebuie să vireze în Fondul IID sumele aferente acestora conform defalcării prevăzute la alin.(2).”

În corelație cu OUG 198/ 2005, Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare prevede:

”9.6.16. Pentru a scurta mecanismul de circulație al fondurilor și pentru a asigura eficientizarea procesului de rambursare a împrumuturilor și realizarea de investiții din surse proprii, Autoritatea Delegantă este de acord ca întregul profit de distribuit după deducerea sumelor alocate la rezerve conform prevederilor legale să fie direct vărsat în fondul IID”

În conformitate cu prevederile legale și contractuale și cu Actul constitutiv, se propune repartizarea sumei de 37.242.511,24 lei astfel:

- 19.135.820 lei Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2025,
- 9,053,345,62 lei la calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 9,053,345,62 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

Pe termen scurt și mediu, până în acest moment Compania nu a identificat probabilitatea unei expuneri la eventuale riscuri financiare, de credit, de lichiditate și flux de numerar.

Pentru anul 2026 și anii următori, Compania își propune să desfășoare activitate conform Actului Constitutiv și a Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și Canalizare, să extindă activitatea de operare servicii apă potabilă și canalizare și în alte localități membre A.D.I. Oltenia, să realizeze programul operational PDD pentru dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare și conducta de aducțiune Isvarna II și programele de investiții asumate prin planul de afaceri.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,




**ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ OLTENIA**

Sediu: Municipiul Craiova, str. Jiefului, nr. 19  
Nr. și dată înscriere în registrul special: 63/09.11.2007  
Cod de înregistrare fiscală: 22995020  
Tel: 0351.414.575, Fax: 0351.414.573, E-mail: [contact@adioltenia.ro](mailto:contact@adioltenia.ro)

COMPANIA DE APĂ OLTENIA S.A.  
INTRARE Nr. 137/89  
Anul 2016 luna 05 ziua 18

**Nr. 254/18.05.2026**

**CĂTRE: S.C. COMPANIA DE APĂ OLTENIA S.A.**

**În atenția: DOMNULUI DIRECTOR GENERAL ȘUIU ALIN IONUȚ**

Alăturat vă transmitem hotărârea nr. **8 din 18.05.2026** și anexa aferentă acesteia, aprobate în ședința Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia.

**Cu stimă,**

**Director Executiv Adjunct A.D.I. Oltenia,**

**Trăistaru Ion Cătălin,**



A circular official stamp of ADI Oltenia is visible behind the signature. The stamp contains the text: 'ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ OLTENIA', 'S.C. COMPANIA DE APĂ OLTENIA S.A.', 'CRAIOVA', and '22995020'. The center of the stamp features the letters 'ADI' and 'OLTENIA'.

**Consilier juridic A.D.I. Oltenia**

**Combu Dan**



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Combu Dan', is written over the printed name.

## ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ OLTENIA

Sediul: Municipiul Craiova, str. Jiețului, nr. 19

Nr. și dată înscriere în registrul special: 63/09.11.2007

Cod de înregistrare fiscală: 22995020

### ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR

## HOTĂRÂREA nr. 8

**Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia**, întrunită în ședință la data de 18.05.2026, la sediul Asociației din Municipiul Craiova, Județul Dolj, str. Jiețului nr. 19;

Urmare a Hotărârii nr. 9/12.05.2026 a Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A., înregistrată la Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia cu nr. 248/12.05.2026;

Ținând cont de prevederile art. 12, pct. 12.2, lit. g) și ale art. 17, pct. 17.1, lit. f) din Actul constitutiv al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. coroborate cu prevederile art. 17, alin. (2), lit. a), pct. 4, lit. e) din Statutul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia;

În temeiul prevederilor art. 16, alin. (4) din Statutul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia;

## HOTĂRĂȘTE:

**Art. 1.** Se acordă avizul favorabil asupra propunerii Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. privind Bugetul de venituri și cheltuieli și anexele de fundamentare a acestuia pentru anul 2026, conform Anexei parte integrantă a prezentei hotărâri.

**Art. 2.** Prezenta hotărâre se comunică Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Apă Oltenia S.A.

Data astăzi: **18.05.2026**

Președinte,  
**DORIN COSMIN VASILE**



## NOTĂ DE FUNDAMENTARE

Referitor la proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, al  
Companiei de Apă Oltenia S.A.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 a fost întocmit în conformitate cu O.M.F.nr.3818/ 2019, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia și se supune spre avizare către Consiliul de Administrație al Companiei de Apă Oltenia SA și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia în vederea înaintării spre avizare către Consiliul Local al Municipiului Craiova și spre aprobare către Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia SA, în conformitate cu prevederile art.4, alin (1) lit d) O.G.26/ 21.08.2013, modificată prin OUG 88/ 2014.

Fundamentarea bugetului s-a efectuat în concordanță cu prevederile OG 26/2013, modificată prin OUG 88/2014 și OUG 156/ 2024 privind unele măsuri fiscale bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și prorogarea unor termene, modificată prin O.U.G. 4/2025 și în concordanță cu O.U.G. 89/ 2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscale-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

La capitolul referitor la anul precedent 2025, au fost trecute sumele realizate corespunzătoare situației la 31.12.2025 de la momentul întocmirii proiectului de buget.

Structura Bugetului de venituri și cheltuieli propusă pentru anul 2026 precum și estimările pentru anii 2027 și 2028 sunt prezentate în anexa 1.

### I. Dimensionarea veniturilor :

Veniturile din activitatea de bază, respectiv din activitatea de distribuție apă potabilă, întreținere rețele canalizare și epurare, au fost dimensionate conform estimărilor producției fizice ce se va realiza în anul 2025, corespunzător activității ce se va desfășura în conformitate cu Contractul de delegare a serviciului/ 12.05.2009, în aria de delegare prevăzută în Contract.

S-a prevăzut realizarea anuală a unei producții 18.295 mii mc apă, și o producție canal de 14.110 mii mc și estimare apă meteorică 2.148 mii mc la nivelul anului anterior 2025. Producția estimată că se va realiza în anul 2026 este dimensionată ținându-se cont de anii anteriori, de tendințele de consum, corelate cu investițiile în rețele și strategia de tarifare în vigoare.

Ca urmare a aplicării noii strategii de tarifare pentru perioada 2025- 2029, conform căreia, se realizează începând cu 01.03.2025 gradul de suportabilitate prevăzut de legislația în vigoare 2.5% din venitul mediu pe familie, este de așteptat o tendință de economisire a apei.

dar Compania are un obiectiv ferm în depistarea tuturor consumatorilor și impunerea acestora, precum și în execuția de extindere de rețele apă și canalizare, atât prin programele cu

AVIZAT  
A. D.I. OLTENIA  
Nr. 48/18.05.2026 1

finanțare europeană cât și prin planul de investiții din fonduri proprii pentru a duce la bun sfârșit obligația de conformare la Directiva Apă Potabilă 98/1983, iar în mod implicit se așteaptă creșterea numărului de utilizatori și menținerea nivelului producției fizice cel puțin la nivelul anului anterior.

La estimarea valorică a producției s-a luat în calcul aplicarea Strategiei de Tarifare 2025- 2029, aprobată prin Hotărârea nr. 1/ 2025 a ADI Oltenia, respectiv creșterea cu 1 ianuarie 2026 a tarifului la apă cu 2,78% în termeni reali și tarifului de canalizare cu 0,44% în termeni reali și a apei produse și transportate în vederea redistribuirii cu 1,56% în termeni reali, precum și cu formula de ajustare cu inflația.

Tarifele au fost aprobate prin Decizia A.N.R.S.C. nr. 23/ 19.02.2025.

În conformitate cu aspectele prezentate anterior, au fost prevăzute pentru anul 2026, venituri totale în sumă de 336.366 mii lei, din care venituri din prestarea serviciilor 300.600 mii lei, din care venituri în sumă de 179.037 mii lei din activitatea de distribuție apă, 112.304 mii lei din activitatea de servicii canalizare, 9.259 mii lei apa pluviala.

Alte venituri din lucrări diverse, 10 mii lei, 15 mii lei venituri din chirii.

Sunt prevăzute de asemenea :

- suma de 12.340 mii lei venituri corespunzătoare amortizării calculate la mijloacele fixe bunuri de retur, realizate din IID aflate în patrimoniul companiei
- 3.000 mii lei venituri din penalități de întârziere ce se vor factura clienților, ținând cont de faptul că în anul 2025, nivelul penalităților facturate clienților rău platnici a fost 2.493 mii lei
- 15.000 mii lei din producția de imobilizări, realizată cu forțe proprii
- 200 mii lei alte venituri din exploatare

La capitolul "venituri financiare", rând 22, au fost prevăzute venituri din dobânzi la nivelul a 5.200 mii lei, conform cu dobânda la depozite estimată a fi acordată de bănci.

Totalul veniturilor estimate este în sumă de 336.366 mii lei.

## II. Dimensionarea cheltuielilor :

Cheltuielile privind stocurile, în sumă de 40.060 mii lei, respectiv cheltuielile cu apa brută, energia electrică, materii prime (sulfat de aluminiu, clor, clorură ferică), materialele auxiliare, au fost dimensionate în funcție de datele furnizate de compartimentele de specialitate ale regiei, serviciul tehnic și serviciul achiziții și în corelație cu nivelul realizat în anul 2025 și cu contractele încheiate pentru anul 2026 și sunt cuprinse în planul de achiziții pentru anul 2026.

Cheltuielile cu apa brută au fost dimensionate, pornind de la cantitatea de apă brută estimată că se va cumpăra în anul 2026, înmulțită cu prețurile actuale și o ajustare corespunzător inflației.

Corespunzător acestor date a fost estimată și cheltuiala cu suspensiile canal facturate de Compania Apele Române.

Cheltuielile cu materialele auxiliare, pentru întreținere, reparații și alte materiale necesare pentru anul 2026, au fost determinate de către serviciul achiziții pe baza centralizării situațiilor prezentate de secții cu privire la necesarul de materiale pentru buna desfășurare a activității și au fost cuprinse în strategia anuală de achiziții pe anul 2026.

Cheltuielile cu energia electrică au fost determinate pornind de la cantitatea medie lunară de energie electrică necesară, pe activități și pe sucursale/ centre operaționale, înmulțită cu tarifele estimate în 2026.

Fundamentarea cheltuielilor de natură salarială și a numărului de personal s-a efectuat conform prevederilor art. XXXVI , OUG 89/2025:

1) Pentru anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026

*economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, mențin în plată drepturile de natură salarială la data de 30 noiembrie 2025 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, la care se vor adăuga sumele reprezentând creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2026 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări, concomitent cu îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative:*

*a) să nu majoreze/să nu indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2026 pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2025;*

*b) menținerea în anul 2026 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizațiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană și altor drepturi de natură salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2025, acordate conform prevederilor legale;*

*c) valoarea mesei calde acordate pentru salariații care își desfășoară activitatea cel puțin 50% din timpul de lucru în subteran să nu depășească suma de 35 lei net pentru fiecare zi lucrată, indiferent de salariul net lunar obținut. În cazul în care nu se poate asigura masa caldă conform condițiilor legale specifice, operatorii economici pot acorda contravaloarea în bani a acesteia sau tichete de masă în cuantum de 35 lei pentru fiecare zi lucrată;*

*d) menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, cu excepția cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, în cazul operatorilor economici care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și planifică pierderi în anul 2026, cu condiția reducerii pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin 5% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, sau menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, în cazul operatorilor economici care nu au pierderi contabile din anii precedenți și nu planifică pierderi în anul 2026, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, după caz.*

*(2) În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește cheltuielile de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025 cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, pe baza unei analize temeinic justificate, după aprobarea de către Guvern prin memorandum. Creșterile se pot acorda începând cu luna următoare aprobării memorandumului și nu pot depăși lunar nivelul acestui indice. Pot solicita aprobarea Guvernului următorii operatori economici:*

*a) care nu au înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și nu prevăd în anul 2026 pierderi și plăți restante;*

*b) care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și prevăd reducerea pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin dublul sumelor programate pentru majorarea cheltuielilor de natură salarială, precum și reducerea*

plăților restante cu cel puțin 20% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, după caz;

c) care au beneficiat de subvenții/transferuri în anul 2025 pentru activitatea operațională de la bugetul de stat/local, după caz, cu condiția ca sumele reprezentând creșteri salariale conform lit. a) și b) să fie suportate din venituri proprii, cu reflectarea în creșterea acestora în mod corespunzător.

Compania de Apă Oltenia nu înregistrează pierderi la 31.12.2025 și nu planifică pierderi pentru anul 2026, astfel că, în concordanță cu prevederile legale menționate, fundamentarea cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2026 s-a efectuat avându-se în vedere următoarele:

- În baza art.XXXVI, alin.(2): indexarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025, cu sumele reprezentând creșteri ale acestora cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, respectiv 6,50%, aplicabil pentru o perioadă de 8 luni (începând cu 01.05.2026);
- În baza art.XXXVI, alin.(3): Ocuparea posturilor vacante existente la finele anului 2025, respectiv 40 de posturi vacante, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială și a indexării acestora cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, respectiv de 6,5%, aplicabil începând cu 01.05.2026, pe măsura ocupării acestor locuri de muncă;
- În baza art. XXXVI, alin.(4): Creșterea numărului de personal față de cel realizat în anul 2025 și cheltuielile de natură salarială aferente, în cazul dezvoltării activității, respectiv creșterea numărului de personal cu 48 salariați (muncitori calificați), necesari ca urmare a extinderii operării serviciilor de apă și canalizare în 24 de localități în județul Dolj, în perioada mai – noiembrie 2026.

Pentru aplicarea acestor prevederi s-a întocmit și înaintat către Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației un memorandum, la care s-a anexat proiectul BVC 2026 așa cum este prezentat spre aprobare, urmând ca, după aprobarea acestui memorandum să se pună în aplicare prevederile referitoare la majorarea cu 6,5% a cheltuielilor de natură salarială și majorarea numărului de personal necesar pentru extinderea activității, respectiv cu luna următoare aprobării.

Cheltuielile de natură salarială în sumă de 104.532 mii lei au fost estimate în conformitate cu prevederile legale menționate anterior, la nivelul de salarizare existent la 30 noiembrie 2025 și ținând cont de bonificațiile acordate în anul 2025 și de indicele mediu al creșterii prețurilor prognozat pentru 2026, 6,5% și numărul scriptic prevăzut în organigrama de personal la 31.12.2025, numărul efectiv de personal la 31.12.2025 și necesarul pentru deservirea localităților ce se vor prelua în exploatare în 2026..

În buget este prevăzută suma de 8.485 mii lei tichete de masă, corespunzător valorii nominale 35 lei/ tichet.

S-a prevăzut suma de 800 mii lei vouchere de vacanță, corespunzător nivelului nominal de 800 lei / salariat, precum și o sumă de 740 mii lei abonament de sănătate, conform cu CCM, corespunzător unei sume nominale 58 lei/ salariat/ lună.

Au fost prevăzute, de asemenea, cheltuieli sociale în sumă de 3.042 mii lei, din care, tichete cadou 745 mii lei, pentru evenimentele prevăzute în Codul Fiscal, respectiv : 8 martie, Paște, 1 iunie și Crăciun.

Totalul cheltuielilor de natură salarială se estimează că va crește cu circa 15,28% față de nivelul din 2025, aceasta incluzând și posturile noi ca urmare a preluării în exploatare a 24 localități în anul 2026.

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
Nr. 118/12.05.2026

Conform documentației întocmite în vederea aprobării prin memorandum a ajustării cheltuielilor de natură salarială cu 6,5%, a aprobării ocupării locurilor vacante la 31.12.2025 și creșterii numărului de personal în vederea extinderii activității, centralizat, situația se prezintă astfel:

Temei legal art. XXXVI	Nr. posturi	Cheltuieli cu salariile inclusiv indexarea 6,5%	Prime (Paste, Craciun)	Vouchere cadou (Craciun, 8 Martie)	Tichete de masă	Tichete de vacanta
alin. (2)	1047 salariați la 31.12.2025	87.308.671	1.047.000	719.100	8.245.125	837.600
alin.(3)	40 posturi vacante la 31.12.2025	1.572.130	20.000	12.000	146.328	32.000
alin.(4)	48 posturi extindere activitate in 2026	1.462.860	24.000	14.400	93.912	38.400
TOTAL 1135 posturi		90.343.661	1.091.000	745.500	8.485.365	908.000

Cheltuieli cu salarii și prime	91.434.661
Vouchere cadou	745.500
Tichete de masă	8.485.365
Tichete de vacanță	908.000

Sumele corespunzătoare remunerării administratorilor și directorilor numiți în baza OUG 109/ 2011 au fost calculate la nivelul prevăzut în contractele de mandat și de administrare. Aceste sume sunt determinate provizoriu, în cazul administratorilor, până la selecția finală pentru noul consiliu de administrație și aprobarea remunerării noilor administratori, cu avizul AMEPIP.

Cheltuielile referitoare la obligațiile bugetare legate de plata salariilor, respectiv contribuția datorată de angajator a fost dimensionată conform legislației fiscale în vigoare.

În buget au fost prevăzute cheltuieli cu amortizarea în sumă de 16.000 mii lei, pe baza datelor existente la data de 31.12.2025, ținând cont de investițiile realizate pe Posmediu și POIM din IID, precum și investițiile și dotările din surse proprii, amortizare, profit.

Au fost cuprinse de asemenea 6.000 mii lei cheltuieli privind ajustările și provizioanele, în special pentru clienți incerti, dar și provizioane pentru drepturile acordate la pensionare, provizioane pentru litigii, etc.

Au fost estimate cheltuieli cu serviciile executate de terți în sumă de 18.615 mii lei, din care cu întreținerea și reparațiile 18.000 mii lei, lucrări de hidroizolații, reparații rețele apă, canalizare, lucrări împrejmuire, refacere străzi și alte cheltuieli de reparații, așa cum au fost prevăzute în planul anual de achiziții centralizat în baza referatelor întocmite de specialiștii din secțiile și serviciile de specialitate.

Cheltuielile cu alte servicii prestate de terți au fost dimensionate în conformitate strategia anuală de achiziții pe anul 2026 în sumă de 16.390 mii lei. Dintre acestea, 5.000 cheltuieli de asigurare și pază, 1.000 mii lei cheltuieli cu funcționarea tehnicii de calcul, 150 mii lei cheltuieli cu pregătirea profesională. Cheltuielile de protocol 300 mii lei și cele de reclamă și publicitate 150 mii lei, au fost dimensionate ținând cont de profitul estimat, de faptul că derularea investițiilor presupune efectuarea unor asemenea cheltuieli, în special cheltuieli cu anunțurile privind planificarea restricțiilor de apă cauzate de lucrările de

investiții, dar și cele referitoare la obligația utilizării sistemului public de canalizare, conform cu cerințele privind politica de mediu, au fost prevăzute cheltuieli privind consultanța juridică, 270 mii lei, în baza HCL 504/18.12.2025.

Cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane a fost dimensionat la 300 mii lei, cheltuieli deplasare 220 mii lei, cheltuieli de poștă și telecomunicații 1.100 mii lei, ponderea acestor cheltuieli reprezintă serviciile de date, necesare funcționării sistemelor SCADA și monitorizare pierderi de apă, alte cheltuieli 100 mii lei.

La capitolul cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, cea mai mare pondere o ocupă cheltuielile cu redevența, care în anul 2026, conform planului de afaceri aprobat, este în sumă de 68.408 mii lei..

Din această redevență, o sumă de circa 6.500 mii lei este destinată alimentării contului IID deschis la Primăria Craiova, pentru plata împrumutului BEI aferent programului ISPA.

Diferența, în sumă de circa 61.908 mii lei, conform Contractului de Delegare, se virează în contul IID deschis la nivelul Companiei pentru finanțarea investițiilor pentru conformare la Directiva Apă Potabilă 98/1983, Directiva privind Epurarea Apelor Uzate Urbane, 271/ 1991, precum și pentru finanțarea lucrărilor de investiții de extindere în aria de dezvoltare, de modernizare și înlocuire a sistemului public de apă și canalizare.

La capitolul cheltuieli financiare au fost prevăzute cheltuieli cu dobânzile și comisioanele în sumă de 7.000 mii lei, aferente celor două împrumuturi BERD.

Total cheltuieli 294.354 mii lei.

Compania estimează realizarea unui profit brut în sumă de 42.012 mii lei, pentru care se estimează că se va plăti către bugetul local impozit pe profit în sumă de 8.320 mii lei, acest impozit fiind sursă de finanțare în contul IID conform OUG 198/ 2005.

Detalierea indicatorilor economico financiari prevăzuți în buget este prezentată în anexa 2.

Profitul net prevăzut a fi realizat, în sumă de 33.692 mii lei va fi repartizat pe destinațiile legale conform Hotărârii Adunării Generale a Asociaților, ținând cont de legislația în vigoare, prevederile contractului de delegare și a actului constitutiv, în primul rând, din acest profit net, conform angajamentelor legale în vigoare, se va asigura constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi estimate pentru 2026.

În buget a fost prevăzută ca sursă de finanțare a investițiilor suma de 481.648 mii lei, din care din fonduri de coeziune nerambursabile 175.882 mii lei, buget de stat și bugete locale 46.896 mii lei, din IID 184.170 mii lei, amortizare 16.000 mii lei și profit 8.700 mii lei.

Dimensionarea planului de investiții cu fonduri nerambursabile s-a realizat conform Contractului de Finanțare nr. 13/ 27.05.2024, etapa a II a, iar în anul 2026 se vor continua lucrările rămase de realizat din POIM, unele se vor finaliza în 2027, iar o parte în 2028.

În planul de investiții au fost prevăzute investiții cu finanțare din IID în sumă totală 159.758 mii lei, conform anexelor care au stat la baza planului de afaceri aprobat și a completărilor ulterioare.

Situația centralizată a investițiilor din IID în perioada 2026- 2028 este:

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
14.05.2026

Centralizare investitii din IID -lei	Anexa	2025	Realizat 2025	Economii/ diferite valoare 2025	2026	2027	2028	Total
1	2	3	4	5	6=3-4+5	7	8	
Conformare apa Craiova	Anexa 4.1	15.151.600	2.710.213	-1.019.483	11.421.904	10.148.000	406.000	21.975.904
Conformare apa Dolj	Anexa 4.1	18.630.495	4.145.681	-586.118	13.898.696	4.840.000		18.738.696
Conformare ape uzate Craiova	Anexa 4.1	2.184.420	91.457		2.092.963	60.000	116.845	2.269.808
Conformare ape uzate Dolj	Anexa 4.1	14.748.860	2.006.288	-266.647	12.475.925	700.000		13.175.925
Inlocuire apa Craiova	Anexa 4.2	471.750	58.343		413.407	18.341.750	11.829.250	28.584.407
Inlocuire apa Dolj	Anexa 4.2	1.579.000	1.144.941		434.059	24.486.750	23.362.500	48.283.309
Inlocuire canal Craiova	Anexa 4.2	1.038.608	793.249	-91.120	154.239	7.351.108	7.351.108	14.856.455
Inlocuire canal Dolj	Anexa 4.2	400.000	62.912	-187.088	150.000			150.000
Dezvoltare apa Craiova	Anexa 4.3	620.000	5.646		614.354	9.587.338	8.653.750	18.855.442
Dezvoltare apa Dolj	Anexa 4.3	240.000	8.143	-91.857	140.000	2.010.000	1.100.000	3.250.000
SCADA	Anexa 4.3	500.000	135.645		364.355	500.000	500.000	1.364.355
Investitii cu forte proprii Craiova	Anexa 4.4	7.108.000	765.439		6.342.561			6.342.561
Craiova Conformare apa	Anexa 4.5	449.593	384625		64.968			64.968
Dolj conformare epurare	Anexa 4.6	645.634	0		645.634			645.634
Dezvoltare apa Craiova	Anexa 4.7	6.140.000	1.450.918		4.689.082			4.689.082
Reabilitare canaliz. pluviala Craiova	Anexa 4.8	2.778.139	2.861.795	83.656	0			0
Inlocuire apa Dolj	Anexa 4.8	1.259.365	558.803		700.562			700.562
Reabilitare aductiune Isvarna	Anexa 4.8	3.000.000	0		3.000.000			3.000.000
SubTotal		76.946.464	17.184.098	-2.158.657	57.602.709	76.024.946	53.319.453	186.947.108
Suplimentare investitii IID	Anexa 4.9	11.428.725	7.008.496		4.418.229	0		4.418.229
Suplimentare investitii IID 2026	Anexa 4.10				2.769.655			2.769.655
Suplimentare investitii IID 2026	Anexa 4.11				94.968.266			94.968.266
<b>TOTAL 2025</b>		<b>88.372.189</b>	<b>24.192.594</b>	<b>-2.158.657</b>	<b>159.758.859</b>	<b>76.024.946</b>	<b>53.319.453</b>	<b>289.103.258</b>


În proiectul de buget, sunt prevăzute dotări în sumă de 9.700 mii lei, din care autoclave, remorci, autoutilitare, computere, aparate de laborator, utilaje și instalații, echipamente, alte dotări necesare, inclusiv licențe și pachete software, așa cum sunt revăzute în anexa 1 din strategia anuală de achiziții.

Investițiile din surse proprii precum și cele din surse atrase, prevăzute a se realiza, sunt cuprinse în strategia anuală de achiziții pe anul 2026.

Director General,  
Șuiu Alin Ionuț



Director ec.,  
Bălăceanu Anca Delia



AVIZAT  
S.A. D.I. OLTENIA  
18.05.2026



	INDICATORI	Nr. rd	Realizat an precedent 2025	Propunere an curent 2026	%	Estimari an 2027	Estimari an 2028	%	
								9=7/5	10=8/7
0									
1	2	3	4	5=4+4.1	6=5/4	7	8	9	10
4	Consilierea surseilor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surseilor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisiunilor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	19764	20000	101,19%	23148	23842	115,74%	103,00%
5	Alte repartizări prevăzute de lege.	31							
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd. 26- ((Rd. 27 la Rd. 31)>= 0	32	17473	13692	78,36%	0	0		
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33							
8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților companilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:								
	a)	34	8737	6846	78,36%	0	0		
	b)	35							
	c)	36	8737	6846	78,36%				
		37							
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd. 31 - Rd. 32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	8736	6846	78,37%	0	0		
V	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	120806	175882	145,52%	0	0	0,00%	#DIV/0!
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:								
	a) cheltuieli materiale	40	120806	175882	145,52%	105096	105096	59,75%	100,00%
	b) cheltuieli cu salariile	41	110905	158294	142,73%	103948	103948	65,67%	100,00%
	c) cheltuieli privind prestările de servicii	42							
	d) cheltuieli cu reclama și publicitatea	43	9284	17568	189,44%	1148	1148	6,53%	100,00%
	e) alte cheltuieli	44							
		45	677						
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:								
1	Alocatii de la buget	46	221856	481648	217,10%	236735	133579	49,77%	55,77%
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	47	21329	46896		0	0	0,00%	#DIV/0!
		48							
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	221856	481648	217,10%	236735	133579	49,77%	55,77%
X	DATE DE FUNDAMENTARE								
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	1047	1135	108,40%	1089	1089	95,95%	100,00%
2	Nr. mediu de salariați totali	51	1022	1105	108,12%	1062	1062	96,11%	100,00%
3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/personă) determinat pe baza cheltuiilor de natură salariale	52	7394	7883	106,62%	8514	8761	106,00%	102,90%

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026



Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

Nr. rd.	INDICATORII	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025		Propuneri an curent 2026				%2025/2024	%2025/2024	
			conform Hot. locala	conform Hot. locala	Estimat realizat	din care:					
						4	4a	Trim. I			Trim. II
0	2	3a				6a	6b	6c	6	7= 6/5	8= 5/3a
1	VENITURI TOTALE (Rd. 1= Rd.2+Rd.22)	244411	300185	300185	78872	172413	245529	336366	110,05%	125,05%	
	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	241634	297785	297785	78353	169912	242028	331165	110,16%	124,41%	
a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	218333	274085	274085	73205	157412	220568	300625	109,38%	125,88%	
	a1) din vânzarea produselor		0	0							
	a2) din servicii prestate	218300	274052	274052	73201	157400	220550	300600	109,38%	125,89%	
	a3) din redevențe și chirii	15	15	15	4	8	12	15	100,00%	100,00%	
	a4) alte venituri	18	18	18	4	4	6	10	125,00%	44,44%	
b)	din vânzarea mărfurilor		0	0							
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	0	0	0	0	0	0	0			
	c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare		0	0							
	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare		0	0							
d)	din producția de imobilizări	8723	9000	9000	1340	5000	10000	15000	132,08%	130,20%	
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție		0	0							
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14578	14700	14700	3808	7500	11460	15540	107,75%	98,93%	
	f1) din amenzii și penalități	3002	3000	3000	634	1300	2100	3000	120,34%	83,04%	
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	0	0	0	0	0	0	0			
	- active corporale		0	0							
	- active necorporale		0	0							
	f3) din subvenții pentru investiții	11420	11500	11500	3084	6100	9200	12340	104,94%	102,97%	
	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0	0							
	f5) alte venituri	156	200	200	90	100	160	200	117,65%	108,97%	
2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	2777	2400	2400	519	2501	3501	5201	103,67%	180,66%	
a)	din imobilizări financiare		0	0							
b)	din investiții financiare		0	0							
c)	din diferențe de curs		0	0							
d)	din dobânzi	2771	2400	2400	518	2500	3500	5200	103,65%	181,05%	
e)	alte venituri financiare	6	0	0	1	1	1	1		0,00%	



0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025			Propuneri an curent 2026				%2025/ 2024		
					3a	Aprobat		Estimat realizat	din care:				%2026/ 2025	
						conform Hot.aga 4	conform Hotararilor 4a		5	Trim.I 6a	Trim.II 6b			Trim.III 6c
		2	3											
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare												
		- ch. de promovare a produselor	54											
		Ch. cu sponsorizarea potrivit OUG 2/ 2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	55											
	d)	d1)	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate												
		d2)	57											
		ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58											
		pentru cluburile sportive	59											
		d3)	60											
		ch.de sponsorizare pentru alte activitati si activitati	61	270	320	320	247	94	180	250	300	121,46%	91,48%	
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	153	220	220	148	86	160	180	220	148,65%	96,73%	
	f)	cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:	63	97	175	175	81	22	10	130	185	228,40%	83,51%	
		- cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	64	92	155	155	60	22	50	100	155	268,33%	65,22%	
		-interna	65	5	20	20	21		20	30	30	142,86%	420,00%	
		-externa	66	437	1100	1100	697	150	350	750	1100	157,82%	159,50%	
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	606	1260	1260	1262	696	900	1100	1450	114,90%	208,25%	
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	8219	9100	9100	10093	2211	4500	7500	12500	123,65%	122,80%	
		alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	4166	4800	4800	4885	1227	2500	3800	5000	102,35%	117,26%	
	i)	(1)	70	142	1000	1000	180	275	500	800	1000	555,56%	126,76%	
		cheltuieli de asigurare și pază	71	43	150	150	49	37	70	100	150	306,12%	113,95%	
		(2)	72		50	50		20	20	20	20			
		cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	73											
		(3)	74											
		cheltuieli cu pregătirea profesională	75	10	20	20								
		(4)	76											
		cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	77		100	100	18		30	70	100		#DIV/0!	
		-afacente bunurilor de natura domeniului public	78	9561	74684	74684	66766	17886	40226	57639	78360	117,37%	698,32%	
		cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	79											
		(5)	80	6691	61074	61074	61074	17102	35000	50000	68408	112,01%	912,78%	
		cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	81	34	60	60	52	13	26	39	52	100,00%	152,94%	
		(6)												
		cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri												
	j)	alte cheltuieli												
		B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:												
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale												
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale												
	c)	ch. cu taxa de licență												

AVIZAT  
A.D.I. OLTEȚIA  
48.18.05.2026

0	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025			Propuneri an curent 2026				%2026/2025	%2025/2024		
				3a	conform Hot.aa. 4	Aprobat conform Hot.ara. 4a	Estimat realizat 5	din care:					7= 6/5	8= 5/3a
								Trim.I 6a	Trim.II 6b	Trim.III 6c				
	2	3	3a				5	6a	6b	6c	6			
	d) ch. cu taxa de autorizare	82				0								
	e) ch. cu taxa de mediu si certificate verzi	83	1419	1400	1400	1362	397	700	1100	1400	1400	102,79%	95,98%	
	f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	1417	12150	12150	4278	374	4500	6500	8500	8500	198,69%	301,91%	
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:													
	C0) Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	85	97872	102049	102049	95906	25101	52363	77952	109726	109726	114,41%	97,99%	
	C1) Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	86	92870	96094	96094	90679	23804	49910	74240	104532	104532	115,28%	97,64%	
	a) salarii de bază	87	80167	82863	82863	79866	20921	43800	64790	91435	91435	114,49%	99,62%	
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	88	70119	72711	72711	71046	19423	40700	60200	86270	86270	121,43%	101,32%	
	c) alte bonificații (conform CCM)	89	10048	10152	10152	8820	1498	3100	4590	5165	5165	58,56%	87,78%	
	C2) Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	90				0								
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	91	12703	13231	13231	10813	2883	6110	9450	13097	13097	121,12%	85,12%	
	- lichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	92	2004	4143	4143	2378	487	1200	2150	3042	3042	127,92%	118,66%	
	- lichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93				0								
	b) lichete de masă;	94	728	743	743	718	300	300	300	300	745	103,76%	98,63%	
	c) vouchere de vacanță;	95	8039	8352	8352	7832	2016	4150	6160	8485	8485	108,34%	97,43%	
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	96	2044	0	0	0	200	400	500	800	800	#DIV/0!	0,00%	
	e) alte cheltuieli conform CCM -abonament sanatale	97	616	736	736	603	180	360	540	770	770	127,69%	97,89%	
	C3) Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	98												
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	100												
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	101												
	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	102												
	a) pentru directori/directorat	103	1603	1631	1631	1621	360	603	912	1265	1265	78,04%	101,12%	
	-componenta fixă	104	952	980	980	970	254	435	616	831	831	85,67%	101,89%	
	-componenta variabilă	105	654	692	692	682	254	435	616	797	797	116,86%	102,71%	
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	106	288	288	288	288				34	34	11,81%	100,00%	
		107	651	651	651	651	106	168	296	434	434	66,67%	100,00%	

AVIZAT  
A.D.I. OLTEȚIA  
18.05.2026

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025				Propuneri an curent 2026				%2025/ 2024	
					Aprobat		Estimat realizat	din care:			din care:			
					conform Hot.aga	conform Hot.azai		6a	6b	6c	6	7= 6/5		8= 5/3a
			3a	4	4a	5	6a	6b	6c	An				
			3											
		-componenta fixă	108	434	434	434	434	106	168	296	434	100.00%	100.00%	
		-componenta variabilă	109	217	217	217	217					0.00%	100.00%	
		c) pentru AGA și censozi	110			0								
		d) pentru alte comisii și comitetele constituite potrivit legii	111			0								
	C-5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	3399	4324	4324	3606	937	1850	2600	3929	108,96%	106,09%	
		D. Alte cheltuieli de exploatare												
		(Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:												
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	113	22571	24125	24125	25733	4509	9000	13550	24203	94,05%	114,01%	
		- către bugetul general consolidat	114	723	1400	1400	630	238	300	550	900	108,43%	114,80%	
		- către alți creditori	115	231	600	600	257	52	100	150	300	116,73%	111,26%	
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	116	492	800	800	573	186	200	400	600	104,71%	116,46%	
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	117			0								
	d)	alte cheltuieli	118			0								
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	119	1608	2000	2000	1275	323	700	1000	1303	102,20%	79,29%	
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	120	14300	14725	14725	14761	3948	8000	12000	16000	108,39%	103,22%	
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele din care:	121	5940	6000	6000	8867	0	0	0	6000	67,67%	149,28%	
	f1.1)	provizioane privind participarea la profit a salariaților	122	8395	8500	8500	9892				8500	85,93%	117,83%	
	f1.2)	provizioane în legătura cu contractul de mandat	123		0	0								
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	124	505	550	550	550				550	100,00%	108,91%	
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	125	2455	2500	2500	1025				2500	243,90%	41,75%	
		- din participarea salariaților la profit	126	2455	2500	2500	93	0	0	0	2500			
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor calculante	127			0								
		- venituri din alte provizioane	128	2455	2500	2500	93				2500			
		Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	129			0								
	2	Cheltuieli privind dobânzile (Rd.132+Rd.133), din care:	130	7021	6500	6500	6649	1466	3000	4500	7000	105,28%	94,70%	
	a)	aferente creditelor pentru investiții	131	7011	6500	6500	6649	1466	3000	4500	7000	105,28%	94,84%	
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	132	7011	6500	6500	6649	1466	3000	4500	7000	105,28%	94,84%	
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.135+Rd.136), din care:	133			0								
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	134	0	0	0	0	0	0	0	0			
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	135			0								
	c)	alte cheltuieli financiare	136			0								
		137	10			0								
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	51387	19702	19702	46490	14662	35161	36813	42012	90,37%	90,47%	

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026

Nr. rd.	INDICATORI	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025		Propuneri an curent 2026				%2025/ 2024
			Aprobat conform Hot.ada. Hotararali	Estimat realizat	din care:				
					Trim. I	Trim. II	Trim. III	An	
0	2								
1	venituri nelimpozabile	3e	4	5	6a	6b	6c	6	7= 6/5
139	cheltuieli nedeductibile fiscal			0					8= 5/3a
140			10000	12343	600	2000	3000	10000	81,02%
141	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	10066	4944	9253	2484	5900	6370	8320	#DIV/0!
V	DATE DE FUNDAMENTARE								91,92%
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	241634	297785	300620	78353	169912	242028	331165	110,16%
143	a) venituri din subvenții și transferuri			0	0	0	0	0	124,41%
144	b) alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. legii anuale a bugetului de stat								#DIV/0!
145	Cheltuieli totale din exploatare (Rd.29), din care:	186003	273983	252498	62744	134252	204216	287364	135,75%
146	Alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat								
3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care:								
147	a) Cheltuieli cu salariile	92870	96094	90679	23804	49910	74240	104532	115,28%
147a	b) Bonusuri	80167	82863	79866	20921	43800	64790	91435	114,49%
147b	c) Nr. de personal prognozat la finele anului	12703	13231	10813	2883	6110	9450	13097	121,12%
147c	Nr. mediu de salariați	1066	1089	1047	1040	1080	1110	1135	108,40%
149	Costul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG26/ 2013 și Legii anuale a bugetului de stat	1041	1062	1022	1017	1060	1095	1105	108,12%
150	a) Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG26/ 2013 și Legii anuale a bugetului de stat	7434	7540	7394	3	x	x	7883	105,62%
151	b) Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG26/ 2013 și Legii anuale a bugetului de stat	7225	7157	7151	x	x	x	7596	105,22%
152	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu ( mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	7225	7157	7151	x	x	x	7596	106,22%
153	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	232	280	294	x	x	x	300	101,89%
154	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	x							126,72%
155	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care:	x			x	x	x		
156	- cantitatea de produse finite (QPF)	x	x		x	x	x		
157	- pret mediu (p)	x			x				
158	- valoare=QPF x p	x			x				
159	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	x			x				
160	Piași restante	x			x				
161	Creanțe restante, din care:	0	0	0	0	0	0	0	
162		75159	80000	80000	79250	80000	80000	80000	101,58%
				78752				80000	104,78%

AVIZAT  
A.D.I. OLTENIA  
18.05.2026



CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CRAIOVA  
 COMPANIA DE APA OLTENIA S.A.  
 CRAIOVA, STR. BRESTEI 133  
 Cod unic de înregistrare RO11400673

Anexa nr.3

**Gradul de realizare a veniturilor totale**

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2024		%	Prevederi an precedent 2025		Mii lei %
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Estimat/ Realizat 6	
1.	Venituri totale (rd. 1+rd.2+rd.3), din care:	199.545	244.411	122,48%	300.185	305.637	101,82%
1	Venituri din exploatare	196.230	241.634	123,14%	297.785	300.620	100,95%
2.	Venituri financiare	3.315	2.777	83,77%	2.400	5017	209,04%

DIRECTOR GENERAL

ȘUIU ALIN IONUȚ



DIRECTOR EC.,

BALACEANU ANCA

AVIZAT  
 A.D.I. OLTENIA  
 Hg. 18.05.2025

**Programul de investiții și sursele de finanțare, bunuri de natura domeniului public**

mil lei

	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2025		An curent 2026	Valoare	
			Aprobat	Realizat		An 2027	An 2028
0	2	3	4	5	6	7	8
I	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		516301	221858	481648	239735	133579
	1 Surse proprii, din care:		135489	79663	258870	239735	133579
	IID		111789	64903	184170	204935	108579
	amortizare		14000	14760	16000	18000	18000
	profit		9700		8700	6800	7000
	rezerve				50000	10000	
2	Alocații de la buget		57122	21329	46896		
3	Credite bancare, din care:		0	0	0	0	0
	a) - interne						
	b) - externe						
4	Alte surse, din care:		323690	120866	175882	0	0
	- fond coeziune		323690	120866	175882		
	- fond norvegienne						
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		516301	221858	481648	239735	133579
	1 POIM-PDD						
	Pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		405938	182058	299898	139168	55717
	CL 1 - Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în zona est în municipiul Craiova	mai-28	414	0	19047	38094	19047
	CL 2 - Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în zona vest în municipiul Craiova	mai-26	32008	37885	49362		
	CL 3 - Extindere rețele apă și canalizare în comunele Carcea și Maiu Mare	apr.-26	31860	2714	21931		
	CL 4 - Extindere rețele de apă și canalizare în comuna Ghercești și rețea de canalizare în comuna Mischii	apr.-24	4162	0	4162		
	CL 5 - Extinderea și reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare în Craiova, Ghercești, Mischii	iul.-25	25943	18587	1882		

	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2025		Valoare			
			Aprobat	Realizat	An curent 2026	An 2027	An 2028	
			4	5	6	7	8	
0 1	2	3						
	CL 6 - Extindere rețele apă și canalizare comunele Simnicu de Sus, Isalnita, Cotofenii din Dos	iul.-25	3843	8122	996			
	CL 7 - Extindere rețele apă și canalizare comuna Breasta, extindere rețele de canalizare în comuna Bucovat	iun.-25	0	0				
	CL 8 - Reabilitare GA Craiova și Cotofenii din Dos. Reabilitare dren Gioroc. Reabilitarea aducțiune Isalnita-Simnic	aug.-26	48829	22244	13293			
	CL 9 - Stație captare și ST Bechet, aducțiuni sistem apă Bechet, rezervoare Ostroveni, Calarasi, Bechet	mai-26	42525	19913	21578	27733		
	CL 10 - Extindere rețele apă și canalizare în zona Calarasi - Bechet	apr.-28	0	0	24339	48678	24339	
	CL 11 - Extinderea sistemelor de apă și apă uzată în municipiul Calafat, sate Basarabi și Golenti, și comuna Maglavit, sate Maglavit și Hunia	apr.-24	1322	0	1320			
	CL 12 - Extindere sisteme alimentare cu apă în Calafat, Maglavit, Cerat, Balasan, Poiana Mare, Piscu Vechi. Stație pompare și conductă evacuare SEAU Rast-Dunare.	mai-26	30789	9081	17207			
	CL 13 - Extindere rețele de apă și canalizare în comunele Poiana Mare, Piscu Vechi.	mai-26	0	0	12332	24663	12331	
	CL 14 - Extindere rețele de apă și canalizare în comuna Cerat. Rețele apă Balasan. Rețele canalizare Rastu Nou	aug.-25	19472	9242	4147			
	CL 15 - Proiectare și execuție bransamente în municipiul Craiova	aug.-23	0	0				
	CL 16 - Proiectare și execuție bransamente și racorduri în județul Dolj	mai-25	28621	8305	10152			
	CL 17 - Reabilitare stație de clorinare și amenajare incintă captare Isvarna. Reabilitare și extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson I	dec.-23	0	0	0			
	CL 18 - Extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson II	mai-26	57914	19579	13551			
	CL 19 - Extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson III	mai-24	9224	0	0			
	CL 20 - Extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson IV	iul.-24	16924	366	2890			
	CL 21 - Extindere conductă aducțiune Isvarna – Craiova fir II Tronson V	dec.-24	29665	11169	11231			

AVIZAT  
A.D.I. OLTEANIA  
18.05.2026



## SITUATIE SUPLIMENTARE LUCRARI/PRODUSE FINANTATE DIN IID AN 2026

NR.Crt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE APROBATA INITIAL LEI FARA TVA	SUPLIMENTARE CU VALOAREA LEI FARA TVA	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA	ANEXA IID	POZITIE ANEXA	POZITIE NOUA	Suplimentare valoare
1	Faraj orizontal Drumul Apelor	Craiova	80.000	280.000	360.000	ANEXA 4.1	10	NU	DA
2	Carcea montare vane de sectorizare cu camine 16buc	CZ	113.600	156.400	270.000	ANEXA 4.1	11	NU	DA
3	Bistret - montare camine cu apometre echipate complet la limita de proprietate pe domeniul public 125 buc	CZ	124.000	12.000	136.000	ANEXA 4.1	17	NU	DA
4	Extindere retea de canalizare menajera Aleea 1 Sos Balcesti + str. Releui	Craiova	180.000	80.000	260.000	ANEXA 4.1	5	NU	DA
5	SP 1 - Pvc dn 250 Reabilitare Statia de clorinare Simnic	Craiova	50.000	500.000	550.000	ANEXA 4.2	2	NU	DA
6	Malu Mare reabilitare retea apa str.Bradului 700 ml , Dn 110	CZ	280.000	570.000	850.000	ANEXA 4.2	9	NU	DA
7	Cotofenii din Fata - montare camine cu apometre echipate complet la limita de proprietate pe domeniul public 125 buc	CZ	500.000	270.000	770.000	ANEXA 4.1	15	NU	DA
8	Executie camine si montat regulatoare presiune DN 500	Craiova	200.000	59.000	259.000	ANEXA 4.3	5	NU	DA
9	Filiasi -Reabilitare conducta apa strada Simion Barnutiu + bransamente si contorizare pe domeniul public	CZ	471.865	63.000	534.865	ANEXA 4.8	1	NU	DA
10	Bailesti proiectare si executie extindere retea de canalizare + 14 racorduri, aleea Stadionului	CZ	200.000	20.000	220.000	ANEXA 4.9	4	NU	DA
11	Reabilitare si extindere retea canalizare + 28 racorduri str. Soldat Ion Dragan, com.Carcea	CZ	380.000	89.255	469.246	ANEXA 4.9	12	NU	DA
12	Bradesti inlocuire retea alimentare cu apa PE 140 mm PN 6 cu PE 140 mm PN 10 500 ml	CZ	335.000	565.000	900.000	ANEXA 4.2	11	NU	DA
13	Filiasi+Racarii de Sus- relocare camine apometru pe domeniul public 203 buc	CZ	812.000	52.000	864.000	ANEXA 4.2	10	NU	DA
14	Dotare compartiment detectii pierderi apa cu kit-uri, de sisteme inspectii video conducte si bransamente, in scopul descoperii consumatorilor fraudulosi - 8 buc	CRAIOVA	200.000	53.000	253.000	ANEXA 4.3	6	NU	DA
	TOTAL, din care		3.926.465	2.769.655	6.696.111				
	Craiova		710.000	972.000	1.682.000				
	Centre Zonale		3.216.465	1.797.655	5.014.111				

Director Economic  
Bilăşeanu Anca Delia



Director General  
Şuiu Alin Ion

AVIZAT  
A.D.I. OLTEŢIA  
18.05.2026

## SUPLEMENTARE LUCRARI/PRODUSE FINANTATE DIN IID AN 2026

NR.C rt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA
1	Lucrări de reabilitare conducte de apa prin tehnologie fără săpătură (acord cadru) Craiova	Craiova	4.500.000
2	Lucrări de reabilitare conducte de apa prin tehnologie fără săpătură (acord cadru) CZ	CZ	1.500.000
3	Lucrări de reabilitare conducte de canalizare prin tehnologie fără săpătură (acord cadru) CZ	CZ	2.700.000
4	Inlocuire conducta apa + inlocuire 59 bransamente, pe strada Caracal tronson Fratii Buzesti-bd. Gheorghe Chitu - Craiova	Craiova	1.200.000
5	Lucrari de transformare SEAU PODARI in SPAU si refulare in SEAU FACAI	CZ	3.100.000
6	Lucrari de transformare SEAU BREASTA in SPAU si refulare in colector CL 2	CZ	1.800.000
7	Lucrari de transformare SEAU CASTRELE TRAIANE in SPAU si refulare spre CARAULA	CZ	1.700.000
8	Lucrari de transformare SEAU BIRCA in SPAU si refulare in SEAU GOICEA	CZ	2.500.000
9	Lucrari de transformare SEAU RACARII DE SUS in SPAU si refulare in SEAU FILIASI	CZ	1.500.000
10	Lucrari de transformare SEAU MORENI in SPAU si refulare in SEAU CETATE	CZ	1.500.000
11	Lucrari de gospodarie Apa noua + bazin stocare MORENI + refulare spre CETATE	CZ	2.000.000
12	Achizitie contoare electromagnetice, diverse diametre DN 20 – DN 150 mm	CZ	5.000.000
13	Lucrari aductiune noua Simnicu de Sus cu rezervor ingropat	Craiova	2.500.000
14	Lucrari aductiune apa Craiova – Bucovat	Craiova	1.500.000
15	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Macesu de Jos	CZ	900.000
16	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Bistret	CZ	900.000
17	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Barca	CZ	900.000
18	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Goicea	CZ	900.000
19	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Cerat	CZ	900.000
20	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Rast	CZ	1.725.000
21	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Seaca de Camp	CZ	900.000
22	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Perisor	CZ	900.000
23	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Calafat	CZ	900.000
24	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Cetate	CZ	900.000
25	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Caraula	CZ	900.000
26	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Carpen	CZ	900.000
27	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Cleanov	CZ	900.000
28	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Filiasi	CZ	900.000
29	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Racarii de Sus	CZ	900.000
30	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Cotofenii din Fata	CZ	900.000
31	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Balteni	CZ	900.000
32	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Podari	CZ	900.000
33	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Breasta	CZ	900.000
34	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Castralele Traiane	CZ	900.000
35	Lucrari reparatii capitale si modernizare statie de epurare Mihaita	CZ	900.000

NR.C rt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA
36	Instalare camine de contorizare la limita de proprietate Calarasi, Dolj	CZ	900.000
37	Lucrari extindere retea apa Aleea 1 Simnic	Craiova	200.000
38	Lucrari extidere retea apa str.Hanul Rosu , platforma Primaria Craiova	Craiova	120.000
39	Lucrari extidere retea canalizare str.Hanul Rosu , platforma Primaria Craiova	Craiova	120.000
40	Contorizari pe domeniul public Balteni , jud Gorj	CZ	900.000
41	Contorizari pe domeniul public Branesti , jud Gorj	CZ	1.800.000
42	Lucrari de reparatii capitale si modernizare statii pompare apa uzata Craiova	Craiova	900.000
43	Lucrari de reparatii capitale si modernizare statii pompare apa uzata Centre Zonale	CZ	900.000
44	Extinderea retea apa si bransamente ,str.Pastorului, Filiasi	CZ	900.000
45	Extinderea retea apa ,str.Aleea 1 Infratirii, Filiasi	CZ	900.000
46	Extinderea retea apa ,str.Dr.Victor Papilian,sat Fratostia, Filiasi	CZ	900.000
47	Lucrări de instalare 320 de cămine de contorizare echipate, la limita de proprietate, pe domeniul public în comuna Cetate, jud. Dolj	CZ	900.000
48	Reabilitare retea apa str.Eroilor, Com.Plenita	CZ	370.000
49	Reabilitare retea apa str.Victoriei,Com.Plenita	CZ	255.000
50	Reabilitare retea apa str.Catalin Bursaci,Com.Plenita	CZ	775.000
51	Reabilitare conducta transport apa St.Bordei Autoservice Opran prin camasuire interioara	Craiova	800.000
52	Relocare camine de bransament la limita de proprietate scari de bloc , Filiasi, Dolj	CZ	400.000
53	Lucrari extidere retea canal si racorduri , com.Balteni	CZ	1.307.080
54	Inlocuire conducta apa , Str.Tarinii,sat.Bradesti , com. Bradesti, Dolj	CZ	900.000
55	Lucrari extidere retea apa si bransamente , com.Malu Mare	CZ	900.000
56	Lucrari extidere retea canal si racorduri , com.Malu Mare	CZ	900.000
57	Extinderea retea apa si bransamente ,str.Mircesti, Bailesti	CZ	700.000
58	Lucrari de reparatii capitale si modernizare instalatie deshi-dratate namol Isalnita	Craiova	900.000
59	Lucrari reparatii capitale statie de Epurare Bechet	CZ	1.500.000
60	Proiectare si executie reabilitare retea de alimentare cu apa , Str.Stefan cel Mare, com. Carcea, Dolj	CZ	865.000
61	Reabilitare retea de alimentare cu apa , Str.Cpt Ciu-pagea, Bailesti, Dolj	CZ	580.000
62	Lucrari de reabilitare si modernizare SP Facai, SH Simnic si SH Hidrofor Simnic ( rezervor 10.000 mc)	CZ	870.000
63	Lucrări de reabilitare si modernizare SPAU Aleea 1 Simnic	CZ	160.000
64	Lucrări de construire si echipare completa cu 2 pompe Wilo si automatizare SPAU + amplasare conducta refulare de la SPAU catre colector - CZ Balteni	CZ	720.000
65	Extinderea retea apa si bransamente ,str.Ana Ipatescu, Bailesti	CZ	900.000
66	Lucrari de transformare SEAU Carcea in SPAU Carcea	CZ	300.000
67	Lucrări reparare curenta și întreținere a stațiilor de epurare	Craiova/CZ	900.000
68	Lucrări de reparații stații pompare ape uzate	Craiova/CZ	450.000
69	Lucrări de reparații stații de apă potabilă	Craiova/CZ	450.000
70	Lucrări reabilitare/renovare rezervoare apă	Craiova/CZ	90.000
71	Lucrari constructie rezervoare ridicate de apa potabila	Craiova/CZ	900.000
72	Lucrari de constructii de statii de pompare a apelor reziduale	Craiova/CZ	714.500

NR.Crt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA
73	Extindere retea de distributie apa si executie bransamente apa str. Cosacu, comuna Podari	CZ	250.000
74	Inlocuire si anulare conducta apa Dn 250 Otel cu Dn 110 PEHD –strada Calea Severinului tronson Marlorex – str. Izvorul Rece 760 ml + 24 bransamente	Craiova	341.280
75	Inlocuire conducta apa Fonta Dn=150 mm cu conducta apa Dn 110 mm PEHD + inlocuire 59 bransamente, pe strada Caracal tronson Fratii Buzesti-bd, Gheorghe Chitu - 620 ml	Craiova	1.156.860
76	Inlocuire conducta Otel Dn=1000 mm-Fir II Isalnita, zona Statiunii experimentale, 37 ml cu conducta Otel Dn=800 mm la intersectia cu retelele CET I	Craiova	270.000
77	Construit rezervor apa 25mc- Bradesti, Str.Pirligeni-1buc	CZ	300.000
78	Constuire cladire aparat clorinare (4*2m), Tantareni, Statia Tantareni	CZ	50.000
79	Cotofenii din fată, Constuire cladire aparat clorinare (4*2m) Statia Cotofeni	CZ	100.000
80	Reabilitare si modernizare put/foraj nr.1 Barca, DN200, conf ctr nr.106/29.08.2025(echipat cu electropompe FB ITALIA 3KW si panou de comanda automatizare+ accesorii)nr inv-6884	CZ	58.250
81	Rezervor pp 8mmdiam 1910, h 1800cm, v 5150L-cz podari, ST APA LIVEZI	CZ	13.766
82	CONDUCTA APA PE DN110-50ML, STR C-TIN ANGELESCU, BL.S45-S46, CRAIOVA	Craiova	11.192
83	Inlocuire conducta apa , PE DN 110-42 ml, Bd Decebal, bl F.5, Craiova	Craiova	35.552
84	Inlocuire , cond de apa, PE DN 90-11 ml, str. Henri Coanda, bl.47, Craiova	Craiova	23.905
85	Subtraversare prin foraj orizontal PEHD DN 250mm- lungime 30ml, amplasament Carcea -Prajba DN 6 Craiova-Caracal int cu dc 93, cf contract nr.132/22.10.2025	Craiova	59.920
86	Subtraversare prin foraj orizontal PEHD DN 250 mm-lungime 65ml, amplasament str. Constantin Argetoianu, Craiova, Conform ctr nr.130/17.10.2025	Craiova	102.220
87	CONDUCTA APA , DN 90-66ML, DN63-37ML, DN50-20ML, ALEEA C-TIN BRANCUSI, CRAIOVA	Craiova	38.139
88	Inlocuire conducta de apa , PEHD DN 110-12 ML, STR. REVOLUTIEI SH1, CRAIOVA	Craiova	14.872
89	Inlocuire conducta de apa , PE DN 160-22ml, Dn 200-40ml, Lapus Arges , PT2, CRAIOVA	Craiova	23.032
90	Inlocuire conducta de apa , PE DN 160-18 ml, str. ID SIRBU, Craiova	Craiova	17.239
91	Inlocuire conducta apa, PE DN 110-104 ml, str. Putnei, BL. O7, Craiova	Craiova	75.928
92	Cuplare conducta alimentatare cu apa , str. C-tin Argetoianu, Craiova	Craiova	37.984
93	Bransamente de apa , 24 buc+contorizare - str. Nicolae Filimon, Craiova	Craiova	48.221
94	Inlocuire conducta teava PE DN 90, 54ml si teava zincata 3 toli 42-ml, str. Aurel Vlaicu, Craiova	Craiova	19.031
95	Inlocuire conducta teava PE DN 110-500ml , str. Odesa , Craiova	Craiova	158.822
96	Inlocuire conducta teava PE DN 110-500ml, str.ION Budai deleanu, Craiova	Craiova	172.389
97	Cuplare conducta apa , str Dezrobirii-Rampeii	Craiova	10.302
98	Bailesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Tismana	CZ	662.606
99	Bailesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Libertatii	CZ	931.340

NR.C rt	DENUMIRE	LOCALITATE	VALOARE TOTALA LEI FARA TVA
100	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Mihai Vitezul	CZ	980.918
101	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. A.I. Cuza	CZ	1.295.122
102	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Banu Maracine	CZ	322.808
103	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Dreptatii	CZ	604.304
104	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Ardealul	CZ	970.120
105	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Banu Manta	CZ	602.504
106	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Sperantei	CZ	203.464
107	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Radu Paisie	CZ	384.606
108	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Vasile Alecsandri	CZ	175.646
109	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. M. Averescu	CZ	844.484
110	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Mircesti	CZ	194.228
111	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Aviator Petre Ivanovici	CZ	1.368.280
112	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Horia, Closca si Crisan	CZ	1.114.650
113	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Alexandru Vlahuta	CZ	110.416
114	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Lt. Poenaru	CZ	294.070
115	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Calea Craiovei	CZ	557.800
116	Balesti, reabilitare retea apa si relocare camine pe domeniul public, str. Industriilor	CZ	110.416
117	Extindere retea de distributie apa str.Ion Creanga, com.Isalnita	CZ	80.000
	TOTAL, din care		94.968.266
	Craiova		18.861.388
	Centre zonale		76.106.878

Director  
Şuiu Anca



Director Economic  
Bălăceanu Anca Delia

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2025		an curent 2026		an 2027		an 2028	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante	2								
1	Măsura 1 creșterea veniturilor		X	X	30729		12782		10126	
2	Măsura 2.....		X	X						
.										
.										
.										
	Măsura n.....		X	X						
	TOTAL Pct. I		X	X	30729		12782		10126	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cauza 1 creșterea cheltuielilor de exploatare ca urmare a preluării de centre operationale		X	X	-35207		-28346		-9359	
2	Cauza 2.....		X	X						
.										
.										
.										
	Cauza n.....		X	X						
	TOTAL Pct. II		X	X	-35207		-28346		-9359	
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II				-4478		-15564		767	

mii lei



DIRECTOR GENERAL  
 BALACEAMU ANCA

AVIZAT  
 A.D.I. OLTENIA  
 18.05.2026

Nr. 12950 / 11.05. 2026

CATRE,  
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR COMPANIEI DE APA OLTENIA

### NOTA JUSTIFICATIVA

Privind includerea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu

Având în vedere prevederile art. LXXI alin. (4) din Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung potrivit cărora “*Autoritatea publică tutelară poate mandata reprezentanții statului în adunarea generală a acționarilor la societăți și în consiliul de administrație la regii autonome, ca în cazul operatorilor economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, să poată prevedea în bugetele de venituri și cheltuieli anuale acordarea de bonusuri, prime, plăți compensatorii, gratificații sau orice alte drepturi de natură salarială pentru retragerea din activitate ca urmare a pensionării la nivelul de maximum un salariu,*

Va rugăm să aprobați includerea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu.

DIRECTOR GENERAL  
Av. Suiu Alin-Ionut



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Balaceanu Anca

SEF DEP. JURIDIC,  
Andronache Mirela

S.C. Compania de Apă Oltenia S.A. este operator de date cu caracter personal

Atenție, documentul conține date cu caracter personal! El se adresează numai persoanei fizice sau juridice menționate ca destinatar. În cazul în care nu sunteți destinatarul vizat, vă informăm că dezvăluirea, copierea, distribuirea sau inițierea unor acțiuni pe baza conținutului acestui document sunt strict interzise și atrag răspunderea juridică.

## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

### HOTARAREA nr. 9 / 12.05.2026

Consiliul de Administratie al Companiei de Apa Oltenia SA, intrunit in sedinta la data de 12.05.2026, avand pe ordinea de zi:

1. Avizarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
2. Avizarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2025.
3. Avizarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2025.
4. Avizarea Raportului administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
5. Avizarea Bugetului de venituri si cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026 si inaintarea la ADI Oltenia pentru obinerea avizului conform.
6. Avizarea prevederii in bugetele de venituri si cheltuieli anuale a acordarii unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionarii, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.
7. Convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 28.05.2026, ora 14<sup>00</sup>, la sediul Companiei de Apa Oltenia SA din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj si, in cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberarilor la prima convocare, urmatoarea Adunare Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia S.A. urmand a avea loc in data de 29.05.2026, ora 12<sup>00</sup> la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu urmatoarea ordine de zi:
  - a) Aprobarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
  - b) Aprobarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2025.
  - c) Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2025.

- d) Aprobarea Raportului administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
- e) Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026.
- f) Aprobarea prevederii în bugetele de venituri și cheltuieli anuale a acordării unor drepturi pentru salariații Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionării, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

În temeiul prevederilor OUG 109/2011, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și a dispozițiilor Legii 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare,

#### HOTARASTE:

**Art. 1** – Consiliul de Administrație avizează situațiile financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.

**Art. 2** – Consiliul de Administrație avizează repartizarea profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA la 31.12.2024, în sumă de 37.236.851,66 lei și a rezultatului reportat în sumă de 5.659,58 lei, total de repartizat 37.242.511,24 lei, astfel:

- 19.135.820 – constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2025
- 9.053.345,62 lei calculați conform O.G. nr. 64/2001, se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul adițional nr.1 la Contractul de Delegare și cu OUG nr. 198/2005;
- 9.053.345,62 lei – la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

**Art. 3** – Consiliul de Administrație avizează modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administrație, stabiliți prin contractele de mandat, pentru anul 2025.

**Art. 4** – Consiliul de Administrație avizează Raportul administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.

**Art. 5** – Consiliul de Administrație avizează Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026 și dispune înaintarea acestuia la ADI Oltenia pentru obținerea avizului conform.

**Art. 6** – Consiliul de Administratie avizeaza prevederea in bugetele de venituri si cheltuieli anuale a acordarii unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionarii, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.

**Art. 7** – (1) Consiliul de Administratie convoca Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia SA, in data de 28.05.2026, ora 14<sup>00</sup>, la sediul Companiei de Apa Oltenia SA din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu urmatoarea ordine de zi:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale ale Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
2. Aprobarea repartizarii profitului net al Companiei de Apa Oltenia SA pentru anul 2025.
3. Aprobarea modului de indeplinire a indicatorilor de performanta ai administratorilor neexecutivi/ membrii ai Consiliului de Administratie, stabiliti prin contractele de mandat, pentru anul 2025.
4. Aprobarea Raportului administratorilor Companiei de Apa Oltenia S.A. pentru anul 2025.
5. Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli al Companiei de Apa Oltenia SA, pentru anul 2026.
6. Aprobarea prevederii in bugetele de venituri si cheltuieli anuale a acordarii unor drepturi pentru salariatii Companiei de Apa Oltenia SA, la retragerea din activitate ca urmare a pensionarii, la nivelul de maxim un salariu, conform art. LXXI alin. (4) din Legii 296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.

(2) In cazul neindeplinirii cvorumului statutar necesar deliberarilor la prima convocare, urmatoarea Adunare Generala Ordinara a Actionarilor Companiei de Apa Oltenia S.A. va avea loc in data de 29.05.2026, ora 11<sup>00</sup> la sediul societatii din Craiova, str. Brestei nr. 133, judetul Dolj, cu aceiasi ordine de zi stabilita pentru prima Adunare Generala Ordinara.

**Art. 8** – Compartimentele functionale si conducerea executiva vor duce la indeplinire prevederile prezentei hotarari.

PRESEDINTE SEDINTA  
Cimpeanu Adriana



SECRETAR C.A.,  
Andronache Mirela

3

Către,  
Adunarea Generală a Acționarilor

În vederea Adunării Generale a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia SA, vă supunem spre analiză și aprobare Situațiile financiare ale anului 2025.

### Notă justificativă

#### **1. Analiza și aprobarea Situațiilor Financiare ale Companiei de Apă Oltenia SA pentru anul 2025**

Situațiile financiare ale Companiei de Apă Oltenia SA au fost întocmite în conformitate cu O.M.F. nr. 1802/ 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu O.M.F.nr. 2036/ 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici Agenția de Administrare Fiscală.

În conformitate cu Actul Constitutiv al Companiei de Apă Oltenia SA, situațiile financiare anuale se supun aprobării Adunării Generale a Acționarilor, în baza raportului Consiliului de Administrație și a raportului Auditorului Financiar.

În exercițiul financiar 2025, Compania a organizat contabilitatea în conformitate cu Legea contabilității 82/ 1991R, iar operațiunile economico- financiare au fost consemnate în documente legale și contabilizate corect. Bilanțul anual a fost întocmit conform normelor emise de Ministerul Finanțelor Publice, pe baza datelor din bilanța de verificare la data de 31.12.2025 și toate posturile bilanțiere corespund cu datele din bilanța de verificare a conturilor.

Situația sintetizată a elementelor bilanțiere, prezentate la valoarea netă, la 31.12.2025 comparativ cu 01.01.2025 este următoarea:

Denumire element	Sold (lei) la:	
	01.01.2025	31.12.2025
<b>1. Active imobilizate, total din care</b>	<b>1.593.309.939</b>	<b>1.797.303.524</b>
Imobilizari necorporale	6.788.922	5.919.923
Imobilizari corporale	1.586.521.017	1.791.383.601
<b>2. Active circulante total, din care:</b>	<b>347.788.191</b>	<b>342.307.780</b>
Stocuri	1.410.575	2.465.272
Creante, din care:	106.744.385	151.973.838
Subventii de incasat POIM/PDD	47.657.804	98.063.457
Casa si conturi la banci	239.633.231	187.868.670
<b>3. Cheltuieli in avans</b>	<b>3.621.710</b>	<b>3.748.639</b>
<b>4. Datorii, total din care:</b>	<b>123.009.028</b>	<b>110.796.818</b>
Sume de platit pana la 1 an	46.054.483	38.397.271
Sume cu scadenta peste 1 an	76.954.545	72.399.547
<b>5. Provizioane</b>	<b>10.975.751</b>	<b>13.596.829</b>
<b>6. Venituri in avans</b>	<b>1.570.016.458</b>	<b>1.886.371.742</b>
<b>7. Capital si rezerve, total din care:</b>	<b>240.718.603</b>	<b>132.594.554</b>
Capital subscris si varsat	25.336.000	25.336.000
Rezerve din reevaluare	69.782	52.289
Rezerve legale	5.067.200	5.067.200
Alte rezerve	167.619.806	63.933.060
Rezultat reportat	1.304.846	969.153
Profit/ pierdere	41.320.969	37.236.852
Repartizare profit		

În conformitate cu OMF 1802/ 2014, detalierea acestor elemente bilanțiere este prezentată în formularul F10 la Bilanț, precum și în Notele explicative întocmite, anexate, astfel:

- Nota 1 la Bilanț descrie succint modul de organizare și operare al Companiei.
- Nota 2 la Bilanț prezintă principiile, politicile și metodele contabile aplicate la întocmirea situațiilor financiare.
- Nota 3 la Bilanț, cuprinde detalierea imobilizărilor corporale și necorporale, pe grupe și categorii de imobilizări, la valoarea de înregistrare în contabilitate, amortizarea calculată, precum și valoarea netă a acestora.
- Nota 4 la Bilanț, cuprinde detalierea stocurilor deținute de Companie la 31.12.2024 și 31.12.2025, la valoarea de înregistrare în companie, ajustările pentru depreciere calculate, precum și valoarea netă.

- Nota 5 la Bilanț cuprinde detalierea creanțelor, pe feluri de creanțe, creanțe comerciale și alte creanțe, la valoarea de înregistrare în contabilitate, însoțite de ajustările de valoare pentru depreciere calculate, la 31.12.2024 și 31.12.2025, precum și detalierea altor creanțe decât cele comerciale
- Nota 6 la Bilanț cuprinde descrierea componentei conturilor de trezorerie, respectiv casa, conturi la bănci, alte valori, la 31.12.2024 și 31.12.2025
- Nota 7 la Bilanț cuprinde descrierea elementului bilanțier "Datorii", pe feluri și termene de exigibilitate, la 31.12.2024 și 31.12.2025, precum și o prezentare detaliată a acestora. Datoriile cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an reprezintă partea de împrumut BERD exigibilă peste 1 an, 64.661.616 lei la 31.12.2025.  
În anul 2026, Compania va achita două rate, 5,181,818 lei, plus dobânda aferentă din împrumutul BERD contractat în 2013 în sumă de 57.000.000 lei, împrumut scadent în martie 2028 și 4 rate total 7.111.111 lei plus dobânda aferentă din împrumutul contractat în 2019 în sumă de 118.250.000 lei, din care s-a utilizat până la 31.12.2025 suma de 80.000.000 lei.
- Nota 8 la Bilanț cuprinde detalierea provizioanelor constituite la 31.12.2024 și 31.12.2025, conform OMF 1802/ 2014.
- Nota 9 la Bilanț cuprinde detalierea subvențiilor pentru investiții
- Nota 10 la Bilanț descrie componența capitalului social subscris și vărsat al Companiei.

Referitor la Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2025, în comparație cu situația existentă la 31.12.2024, acesta este prezentat în formularul F20.

Situația contului de profit și pierdere în lei la 31.12.2024 și 31.12.2025, este următoarea:

Denumire indicator	31.12.2024	31.12.2025	2025 / 2024	
VENITURI				%
Cifra de afaceri	218.333.302	274.840.570	125,88%	91,43%
Productia capitalizata	8.722.794	11.357.455	130,20%	3,78%
Alte venituri din exploatare	14.577.160	14.418.707	98,91%	4,80%
Total venituri din exploatare	241.633.256	300.616.732	124,41%	100,00%
Venituri financiare	2.776.932	5.019.874	180,77%	
CHELTUIELI				%
Cheltuieli cu mat. prime si materialele	14.154.889	13.626.610	96,27%	5,40%
Energie si gaze naturale	15.650.136	15.517.972	99,16%	6,15%
Apa bruta + suspensii canal	3.476.973	3.513.589	101,05%	1,39%
Alte cheltuieli materiale	2.008.227	2.626.092	130,77%	1,04%
Total cheltuieli cu personalul, din care:	93.693.218	91.152.182	97,29%	36,10%
Salarii brute	79.843.893	79.575.709	99,66%	31,52%
Indemnizatii	1.602.591	1.621.226	101,16%	0,64%

Tichete de masa	8.039.185	7.831.845	97,42%	3,10%
Vouchere de vacanta	2.044.410		0,00%	0,00%
Asigurari si protectie sociala	2.163.139	2.123.402	98,16%	0,84%
Amortizare	14.299.577	14.760.997	103,23%	5,85%
Ajustari de valoare privind activele circulante	3.794.051	6.245.811	164,62%	2,47%
Cheltuieli cu prestatiile externe din care	27.432.640	89.934.271	327,84%	35,62%
Redeventa	6.690.586	61.074.133	912,84%	24,19%
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2.975.873	6.050.209	203,31%	2,40%
Cheltuieli cu protectia mediului	1.418.962	1.361.837	95,97%	0,54%
Alte cheltuieli	4.951.214	5.086.740	102,74%	2,01%
Ajustari privind provizioanele	5.404.837	2.621.078	48,50%	1,04%
Total cheltuieli de exploatare	189.260.597	252.497.388	133,41%	100,00%
Cheltuieli financiare	7.021.310	6.649.415	94,70%	
TOTAL VENITURI	244.410.188	305.636.606	125,05%	
TOTAL CHELTUIELI	196.281.907	259.146.803	132,03%	
REZULTAT BRUT	48.128.281	46.489.803	96,60%	
Impozit pe profit	10.066.430	9.252.951	91,92%	
REZULTAT NET	38.061.851	37.236.852	97,83%	

- Nota 11 la Bilanț descrie cifra de afaceri și alte venituri din exploatare la 31.12.2024 și 31.12.2025, detaliat pe feluri de venituri și activitatea de la care provin.
- Nota 12 la Bilanț detaliază cheltuielile materiale și externe, respectiv materii prime, materiale, obiecte de inventar, energie, apă, pe feluri de cheltuieli, la data de 31.12.2024 și 31.12.2025.
- Nota 13 la Bilanț cuprinde informații cu privire la salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2025 respectiv numărul mediu de personal aferent exercițiului, cheltuielile cu indemnizațiile aferente contractelor de mandat directori și administratori, cheltuielile cu salariile, bonurile de masă și asigurările sociale.
- Nota 14 la Bilanț cuprinde informații cu privire la cheltuielile cu prestațiile externe și cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, pe feluri de cheltuieli, la 31.12.2024 și 31.12.2025.
- Nota 15 la Bilanț descrie modul de calcul al impozitului pe profit precum și reconcilierea între profitul contabil și rezultatul fiscal.
- Nota 16 la Bilanț cuprinde informații cu privire la repartizarea profitului net.

### **Raportului auditorului independent**

În conformitate cu prevederile legale, Compania de Apă Oltenia SA este obligată să supună situațiile financiare anuale unui audit statutar.

Auditul situațiilor financiare ale anului 2025 a fost asigurat de către Forvis Mazars Romania, înregistrată în Registrul Camerei Auditorilor Financiarți din România cu nr. FA699. Forvis

Mazars Romania este membră a grupului Forvis Mazars, una dintre cele mai importante companii de audit din lume.

## **2. Analiza și aprobarea Raportului administratorilor Companiei de Apă Oltenia SA**

Raportul administratorilor a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/ 2014 punctele 489- 492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cuprinde toate aspectele semnificative din situațiile financiare anuale, propunerea de repartizare a profitului net, precum și modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță.

## **3. Analiza și aprobarea repartizării profitului net al Companiei de Apă Oltenia SA pentru anul 2025**

În urma analizei rezultatului financiar al anului 2025, Consiliul de Administrație înaintează către Acționarii Companiei, propunerea de repartizare a profitului net al anului 2025 în sumă de 37.236.851,66 lei și a rezultatului reportat în sumă de 5.659,58 lei, total de repartizat 37.242.511,24 lei, astfel:

- 19.135.820 lei Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe, la nivelul sumelor efectiv plătite către BERD în 2025,
- 9,053,345,62 lei la calculate conform OG 64/ 2001, ce se vor vira direct în contul IID în conformitate cu Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare și cu OUG 198/ 2005
- 9,053,345,62 lei la alte rezerve pentru constituirea surselor proprii de finanțare

Temeiul legal îl reprezintă :

- I. OG 64/ 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, modificat prin OG 29/ 2017, predeve următoarele:

”Art.1(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) Rezerve legale;
- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscal prevăzute de lege;
- c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți;
- C1) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;
- (...)
- f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome ori dividende în cazul societăților comerciale cu capital de stat

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit a-f se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividend sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome”

II. Actul constitutiv al S.C Compania de Apă Oltenia S.A. care prevede:

”21.3. Din profitul Societății se vor prelua, in fiecare an, cel puțin 5% (cinci procente) pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.

21.4. Adunarea Generală Ordinară poate decide constituirea altor fonduri, detinația și cuantumul acestora, doar cu avizul conform favorabil al Asociației.

21.5. Profitul net se va reinvesti sau se va alocă pentru fondul IID previzut de OUG 198/2005, conform hotărârii Adunării Generale. Societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare”

III. OUG 198/ 2005:

”Art.4 (2)Unitatea administrativ-teritorială contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu (...)

b)dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

(3)În cazul operatorilor regionali, toate unitățile administrativ-teritoriale care sunt acționari ai respectivilor operatori, trebuie să vireze în Fondul IID sumele aferente acestora conform defalcării prevăzute la alin.(2).”

IV. Actul aditional nr. 1 la Contractul de Delegare care prevede:

”9.6.16. Pentru a scurta mecanismul de circulație al fondurilor și pentru a asigura eficientizarea procesului de rambursare a împrumuturilor și realizarea de investiții din surse proprii, Autoritatea Delegantă este de acord ca întregul profit de distribuit după deducerea sumelor alocate la rezerve conform prevederilor legale să fie direct vărsat în fondul IID”

Director General,  
Șuiu Alin Ionuț



Director Economic,  
Bălăceanu Anca Delia